

Årsregnskap

2014

Fastlandssamband Halsnøy AS

Org.nr: 942 581 645

Fastlandssamband Halsnøy AS

Resultatregnskap

DRIFTSINNEKTER OG -KOSTNADER	Note	2014	2013
Passeringsinntekter		<u>20 736 822</u>	<u>21 017 524</u>
Sum driftsinntekter		<u>20 736 822</u>	<u>21 017 524</u>
Lønnskostnad	1	84 355	84 251
Avskrivningskostnad	2, 5	11 599 076	11 618 220
Innkrevningskostnad		1 925 089	2 219 961
Administrasjonskostnad	1	<u>502 926</u>	<u>468 365</u>
Sum driftskostnader		<u>14 111 446</u>	<u>14 390 797</u>
Driftsresultat		<u>6 625 376</u>	<u>6 626 727</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		227 310	100 237
Annen finanskostnad		<u>6 852 685</u>	<u>6 726 964</u>
Resultat av finansposter		<u>-6 625 375</u>	<u>-6 626 727</u>
Årsresultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Fastlandssamband Halsnøy AS

Balanse


EIENDELER	Note	2014	2013
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Fastlandssamband	2	177 138 306	188 737 382
Sum immaterielle eiendeler		<u>177 138 306</u>	<u>188 737 382</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>177 138 306</u>	<u>188 737 382</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 104 196	956 180
Andre kortsiktige fordringer		544 931	377 257
Sum fordringer	7	<u>1 649 127</u>	<u>1 333 438</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	<u>18 620 171</u>	<u>5 575 650</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>20 269 298</u>	<u>6 909 088</u>
SUM EIENDELER		<u>197 407 604</u>	<u>195 646 471</u>

Fastlandssamband Halsnøy AS

Balanse

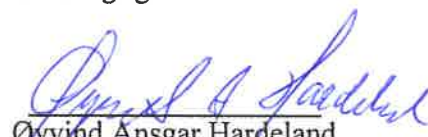
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2014	2013
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (190 aksjer á kr 1 000)	5, 6	190 000	190 000
Sum innskutt egenkapital		<u>190 000</u>	<u>190 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	221 277	221 277
Sum opptjent egenkapital		<u>221 277</u>	<u>221 277</u>
SUM EGENKAPITAL	5	<u>411 277</u>	<u>411 277</u>
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	188 809 924	188 809 924
Sum annen langsiktig gjeld		<u>188 809 924</u>	<u>188 809 924</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		430 630	321 428
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		0	5 678
Annen kortsiktig gjeld		7 755 772	6 098 164
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 186 403</u>	<u>6 425 269</u>
SUM GJELD		<u>196 996 327</u>	<u>195 235 193</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>197 407 604</u>	<u>195 646 471</u>

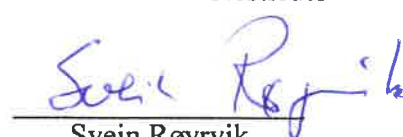
Halsnøy, 22.05.2015


Ole Torbjørn Holmedal
Styrets leder/daglig leder


Liv Kari Eskeland
Styremedlem


Synnøve Handeland
Nestleder


Øyvind Ansgar Hardeland
Styremedlem


Svein Røyrvik
Styremedlem

Fastlandssamband Halsnøy AS

Noter til årsregnskapet for 2014

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.

Veiprosjektet

I selskapet Fastlandssamband Halsnøy AS inngår veiprosjektet Halsnøysambandet. Arbeidet på Halsnøysamband startet våren 2005. Halsnøysambandet ble åpnet for ordinær trafikk 8. mars 2008. Prosjektet finansieres med 33 % statlige midler, 10 % kommunalt tilskudd og 57 % bompenger. Innkrevningsperioden er i utgangspunktet satt til 15 år. Det er inngått avtale med Statens Vegvesen, Vegdirektoratet om administrasjon av innkrevningen. Avtalen gir selskapet rett til å innkreve bompenger for å dekke finansieringen, egne administrasjonsutgifter og drift av bompengoordningen.

Driftsinntekter og kostnader

Passeringer ved bomstasjonene inntektsføres til virkelig verdi på passeringstidspunktet under regnskapslinjen passeringsinntekter. Eventuelle forskuddsbetalinger fra kunder blir balanseført og tas først til inntekt når kundene blir belastet for passeringer.

Under regnskapslinjen innkrevningskostnad kostnadsføres alle kostnader som er direkte relatert til selskapets bompengeneinnkreving. Under regnskapslinjen administrasjonskostnader kostnadsføres øvrige kostnader som er relatert til selskapets drift. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Immaterielle eiendeler herunder innkrevningsrett

Årlige tilskudd i prosjektet rekvireres av Statens Vegvesen. Årlige tilskudd er begrenset av en totalramme for prosjektet (Stortingsproposisjon) og prosjektets evne til å nedbetale gjelden gjennom etterskuddsinnkreving av bompenger. Ved utbetaling til statens vegvesen ble tilsvarende beløp aktivert som en immateriell eiendel/innkrevningsrett sammen med påløpte kostnader i planfasen. Innkrevningsretten er regulert i egen avtale inngått med Statens Vegvesen.

Avskrivning innkrevningsrett

Innkrevningsretten ble tom regnskapsåret 2011 blitt avskrevet lineært over forventet innkrevningsperiode (15 år).

Fra og med regnskapsåret 2012 er innkrevningsretten avskrevet etter en progressiv metode som medfører at selskapet benytter sitt årsoverskudd til avskrivning av innkrevningsretten. Metoden innebærer at avskrivningsbeløpene øker i takt med selskapets evne til å nedbetale gjeld til kredittinstitusjoner.

Virkingen av endringen i avskrivningsmetoden fordeles over gjenværende avskrivningsperiode. Det er ikke utarbeidet sammenligningstall.

Fastlandssamband Halsnøy AS

Noter til årsregnskapet for 2014

Vurdering og klassifisering av øvrige balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler skal nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Gjeld vurderes til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Skatt

Selskapet har ikke økonomisk overskudd som formål og er fritatt for skatteplikt.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode.

Fastlandssamband Halsnøy AS

Noter til årsregnskapet for 2014

Note 1 – Lønn, godtgjørelser

Lønnskostnader består av:

	2014	2013
Styrehonorar	54 300	55 836
Arbeidsgiveravgift	5 756	5 919
Refusjon lønnsutgifter	24 299	22 496
Sum	84 355	84 251

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, da de ikke har noen ansatte.

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 32 000 eks mva for lovpålagt revisjon og kr 7 600 eks mva for andre tjenester.

Note 2 - Aktivert innkrevingsrett av bompenger

	Halsnøysambandet
Aktivert innkrevningsrett 01.01.	280 803 114
Aktivert innkrevningsrett 31.12.	280 803 114
Akkumulerte avskrivninger	-103 664 808
Bokført verdi 31.12.	177 138 306
Årets avskrivninger	11 599 076

Note 3 - Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår bundne bankinnskudd med kr 5 126 pr 31.12.2014.

Note 4 - Spesifikasjon av gjeld

Selskapet har gjeld til Kommunalbanken pålydende kr 188 809 924 pr 31.12.14.

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt utgjør kr 188 809 924. Lånet er sikret med garanti fra Hordaland Fylkeskommune med inntil kr 255 mill. knyttet til retten til å kreve inn bompenger.

Fastlandssamband Halsnøy AS

Noter til årsregnskapet for 2014

Note 5 – Endring i egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	190 000	221 277	411 277
Årsresultat	0	0	0
Egenkapital 31.12	190 000	221 277	411 277

Note 6 – Spesifikasjon av aksjekapital og aksjonærer

Selskapets aksjekapital er kr 190 000. Aksjekapitalen består av 190 aksjer pålydende kr 1 000. Pr. 31.12. hadde selskapet følgende aksjonærer:

	Antall aksjer
Hordaland Fylkeskommune	100
Kvinnherad kommune	50
Stord kommune	10
Husnes Storsenters Senterforening	6
Sør-Norge Aluminium AS	3
Barge Invest AS	2
Hilco Industri & Marineservice AS	2
Thormodsæter Entreprenør AS	2
BW Gas ASA	2
Agdestein Foto	1
Datahjelp AS	1
Emmerhoff & Tennebø	1
Fjellberg Landhandel	1
Gerhard Eide	1
Otto Blokhus	1
Norolf og Annbjørg Tvedten sine etterkommere	1
Kjell Kjeka	1
Koløys Kjøpesenter	1
Kvinnherad Betong AS	1
Kvinnheringen AS	1
P/L Fjellberg Kraftlag	1
KS Eigedom AS	1
Sum aksjer	190

Note 7 – Spesifikasjon av fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt utgjør kr 0.

Fastlandssamband Halsnøy AS

Kontantstrømoppstilling

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER	2014	2013
Ordinært resultat før skattekostnad	0	0
Periodens betalte skatt	0	0
Ordinære avskrivninger	11 599 076	11 618 220
Endring i kundefordringer	-148 016	132 483
Endring i leverandørgjeld	109 202	-598 672
Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	1 484 259	-95 589
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	13 044 521	11 056 442

KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER

Endring anskaffelseskost på aktivert innkrevningsrett	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	0	0

KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER

Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	-148 275 862
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	133 809 924
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
Netto endring i kassekreditt	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	-14 465 938

Netto endring i bankinnskudd, kontanter o.l.	13 044 521	-3 409 496
Beholdning av bankinnskudd, kontanter o.l. pr. 01.01.	5 575 650	8 985 146
Beholdning av bankinnskudd, kontanter o.l. pr. 31.12.	18 620 171	5 575 650