

HFK Bussanlegg AS

Hordaland fylkeskommune

22 JUN 2015

Til: Generalforsamling
v/ fylkesordfører

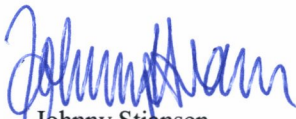
Bergen 19. juni 2015

Innkalling til ordinær generalforsamling i HFK Bussanlegg AS

Tid: 22. juni 2015 kl. 13.45
Sted: Fylkesordførers kontor

Saksliste

1. Godkjenning av innkalling og dagsorden
2. Val av møteleder og signering av protokoll
3. Årsregnskap og årsberetning for 2014
4. Honorar til styret
5. Honorar til revisor
6. Val av styre
7. Orientering om kjøp av bussanlegg (aksjer) Knarvik



Johnny Stiansen
Styreleder

Til generalforsamlingen i HFK Bussanlegg AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for HFK Bussanlegg AS som viser et overskudd på kr 9.888.856. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre notecopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til HFK Bussanlegg AS per 31. desember 2014 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

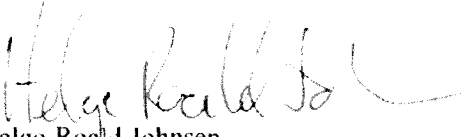
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 22. juni 2015
Deloitte AS



Helge-Roald Johnsen
statsautorisert revisor

HFK Bussanlegg AS
Årsregnskap 2014

HFK Bussanlegg AS

Årsberetning for 2014

Virksomhetens art og lokalisering.

Selskapet er 100 % eid av Hordaland fylkeskommune og eier selskapene HFK Bussanlegg Mannsverk AS, HFK Bussanlegg Fana AS, HFK Bussanlegg Lonevåg AS og HFK Bussanlegg Straume AS. Eiendommene skal brukes av operatørene som blir tildelt kontrakt på busstransport i områdene. Tide ASA er operatør og leietaker for bussanleggene Fana, Mannsverk og Lonevåg. For bussanlegget på Straume og innleid eiendom på Askøy er Nettbuss Sør AS leietaker.

Selskapet er opprettet for å eie eiendomsselskapene som ble overtatt fra Tide ASA gjennom kjøp av aksjene. Selskapets foretningssted er Bergen.

Selskapet inngår som en nødvendig del av kollektivtransporten i Hordaland fylkeskommune, herunder å oppfylle politisk beslutning om konkurranseutsettelse av selve driftsoppgavene.

Selskapet skal ikke drive med næringsvirksomhet og er et selskap med "ikke ervervsmessig formål".

Fortsatt drift.

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

Rettvisende oversikt over utviklingen, resultatet og foretakets stilling.

Styret mener at det fremlagte årsregnskap gir et rettvisende bilde av HFK Bussanlegg AS sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat pr 31.12.2014.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering.

Det er ingen ansatte i selskapet. Selskapets styre består av 2 menn og 1 kvinne.

Ytre miljø.

Selskapet driver ikke virksomhet som medfører forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø. Leietakere i datterselskaper vil bruke anleggene til bussparkering, service og verkstedsdrift, med den forurensning som følger av dette. I 2013 er det avdekket forurensning til ytre miljø ved datterselskap på Mannsverk. I regi av datterselskapet og i samarbeid med Bergen kommune er det gjennomført ytterligere kartlegging av grunn m.m. Ingen ytterligere forurensning er funnet, men det er gjennomført tiltak knyttet til leietaker sin drift på anlegget.

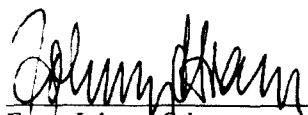
Årsresultat og disponering.

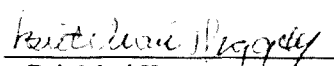
Styret foreslår følgende disponering av årets resultat:


Avsatt til annen egenkapital. kr. 9 888 856,-

Sum disponering kr. 9 888 856,-

Bergen, 17. juni 2015


Ernst Johnny Stiansen
Styrets leder


Brit Mari Heggøy
styremedlem


Helge Haavardtun
styremedlem

HFK Bussanlegg AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2014	2013
2	Annen driftskostnad	65.449	74.608
	Sum driftskostnader	<u>65.449</u>	<u>74.608</u>
	Driftsresultat	<u>-65.449</u>	<u>-74.608</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
3	Inntekt på investering i datterselskap	17.400.000	16.600.000
	Annen renteinntekt	20.896	39.388
	Annen rentekostnad	7.466.590	7.851.715
	Resultat av finansposter	<u>9.954.306</u>	<u>8.787.673</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>9.888.856</u>	<u>8.713.065</u>
4	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Arsresultat	<u>9.888.856</u>	<u>8.713.065</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	9.888.856	8.713.065
	Sum overføringer	<u>9.888.856</u>	<u>8.713.065</u>

HFK Bussanlegg AS
Balanse pr. 31. desember

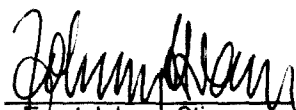
NOTER	EIENDELER	2014	2013
	Anleggsmidler		
	Finansielle anleggsmidler		
3, 7	Investeringer i datterselskap	265.558.267	265.558.267
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>265.558.267</u>	<u>265.558.267</u>
	Sum anleggsmidler	<u>265.558.267</u>	<u>265.558.267</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Fordring på konsernselskaper	17.400.000	16.600.000
	Andre kortsiktige fordringer	1.393	4.417
	Sum fordringer	<u>17.401.393</u>	<u>16.604.417</u>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>1.105.786</u>	<u>1.120.340</u>
	Sum omløpsmidler	<u>18.507.180</u>	<u>17.724.757</u>
	SUM EIENDELER	<u>284.065.447</u>	<u>283.283.024</u>

HFK Bussanlegg AS

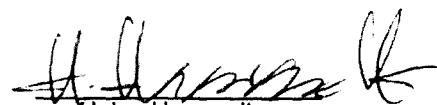
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2014	2013
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
5, 6	Aksjekapital (100 aksjer à kr 1.000)	100.000	100.000
	Sum innskutt egenkapital	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	Opptjent egenkapital		
5	Annen egenkapital	51.101.164	41.212.307
	Sum opptjent egenkapital	<u>51.101.164</u>	<u>41.212.307</u>
	Sum egenkapital	<u>51.201.164</u>	<u>41.312.307</u>
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
7	Konserngjeld	225.391.240	234.091.240
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>225.391.240</u>	<u>234.091.240</u>
	Kortsiktig gjeld		
7	Leverandørgjeld	7.473.043	7.879.477
	Sum kortsiktig gjeld	<u>7.473.043</u>	<u>7.879.477</u>
	Sum gjeld	<u>232.864.283</u>	<u>241.970.717</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>284.065.447</u>	<u>283.283.024</u>

Bergen, ^{17/}.....₆ 2015


 Ernst Johnny Stiansen
 styrets leder


 Brit Mari Heggøy
 styremedlem


 Helge Haavardtun
 styremedlem

HFK Bussanlegg AS

Noter til regnskap 2014

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Selskapet ble stiftet den 26.2.2009.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små selskaper.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. Nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforringelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

Fordringer

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

Skatter

Fra 1.3.2009 er selskapets formål å eie bussanlegg i Hordaland for å tilrettelegge for konkurranseutsetting av kollektivtrafikken. Selskapet er av allmenntilgjengelig karakter og skal ikke dele ut utbytte. Selskapets eiendeler og de ressurser som genereres gjennom virksomheten skal anvendes til selskapets formål. Slik allmenntilgjengelig virksomhet er ikke skattepliktig etter skatteloven § 2-32.1.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

HFK Bussanlegg AS

Noter til regnskap 2014

Note 2 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke direkte utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller selskapets styre.

Kostnader til revisor:	2014	2013
Revisjonshonorar	25.000	25.000
Andre tjenester	9.000	16.000
Sum	<u>34.000</u>	<u>41.000</u>

Note 3 – Investering i datterselskap

	Foretnings- sted	Eierandel	Kostpris	Egenkapital i datter	Resultat i datter
HFK Bussanlegg Mannsverk AS	Bergen	100 %	111.449.006	16.233.428	7.485.136
HFK Bussanlegg Fana AS	Bergen	100 %	72.215.253	8.315.274	4.918.916
HFK Bussanlegg Lonevåg AS	Bergen	100 %	13.559.129	4.559.285	806.794
HFK Bussanlegg Straume AS	Bergen	100 %	68.334.879 *	4.971.049	4.356.060
Sum			265.558.267	34.079.036	17.566.906

* Aksjene i HFK Bussanlegg Straume AS ble anskaffet 15.12.2010 for kr 72.200.000. Aksjenes verdi er redusert med mottatt konsernbidrag for 2010 fra selskapet som følge av at konsernbidraget ikke representerer opptjent overskudd i eierperioden. Kostpris har også blitt avregnet mot for mye innbetalt og pro et contra oppgjør i 2011.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap da selskapet regnes som små foretak jf. regnskapsloven § 1-6, og dermed kan unnlate å utarbeide konsernregnskap, jf. regnskapsloven § 3-2 fjerde ledd.

Note 4 – Skattekostnad

Fra 1.3.2009 er selskapets formål å eie bussanlegg i Hordaland for å tilrettelegge for konkurranseutsetting av kollektivtrafikken. Selskapet er av allmenntilgjengelig karakter og skal ikke dele ut utbytte. Selskapets eiendeler og de ressurser som genereres gjennom virksomheten skal anvendes til selskapets formål. Slik allmenntilgjengelig virksomhet er ikke skattepliktig etter skatteloven § 2-32.1.

HFK Bussanlegg AS

Noter til regnskap 2014

Note 5 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.	100.000	41.212.307	41.312.307
<i>Årets endring i egenkapital</i>			
Årets resultat		9.888.856	9.888.856
Egenkapital 31.12.	100.000	51.101.164	51.201.164

Note 6 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av 100 aksjer à kr 1.000, totalt kr 100.000.

Hordaland fylkeskommune eier 100 % av aksjene.

Note 7 – Bundne midler, garantier mv.

Pantsatte eiendeler

Bokført verdi aksjer 265.558.267

Bokført verdi av gjeld

Hordaland fylkeskommune 225.391.240

Lånet skal tilbakebetales med årlig avdrag som skal tilsvare hele låntakers resultat fastsatt ved siste årsoppgjør, gitt at dette er forsvarlig ut fra låntakers drift. Renter på lånet er i 2014 beregnet til kr 7.466.590 og inngår i posten leverandørgjeld i balansen pr. 31.12.2014.

HFK Bussanlegg AS

Resultatregnskap - spesifikasjon

	2014	2013
Annen driftskostnad		
6701 Revisjonshonorar	34.000,00	41.000,00
6705 Regnskapshonorar	21.216,34	20.644,80
6720 Bistand styrearbeid	2.864,00	5.728,00
7770 Bank og kortgebyr	7.369,00	7.235,00
	<u>65.449,34</u>	<u>74.607,80</u>
Inntekt på investering i datterselskap		
8001 UTDELING PÅ AKSJER I NO	-17.400.000,00	-16.600.000,00
	<u>-17.400.000,00</u>	<u>-16.600.000,00</u>
Annen renteinntekt		
8050 Annen renteinntekt	-20.895,65	-39.387,95
	<u>-20.895,65</u>	<u>-39.387,95</u>
Annen rentekostnad		
8150 Annen rentekostnad	7.466.590,00	7.851.715,00
	<u>7.466.590,00</u>	<u>7.851.715,00</u>
Skattekostnad på ordinært resultat		
8301 Betalbare skatter	0,00	0,00
8309 Betalbar korreksjonsskatt	0,00	0,00
8311 Refusjon skatt	0,00	0,00
8320 Endring utsatt skatt	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Avsatt til annen egenkapital		
8960 Overføringer annen egen	9.888.856,31	8.713.065,15
	<u>9.888.856,31</u>	<u>8.713.065,15</u>

HFK Bussanlegg AS

Balanse - spesifikasjon pr. 31. desember

	2014	2013
Investeringer i datterselskap		
1302 AKSJER HFK BUSSANLEGG M	111.449.006,00	111.449.006,00
1303 AKSJER HFK BUSSANLEGG F	72.215.253,00	72.215.253,00
1304 AKSJER HFK BUSSANLEGG L	13.559.129,00	13.559.129,00
1306 AKSJER HFK BUSSANLEGG S	68.334.879,00	68.334.879,00
	<u>265.558.267,00</u>	<u>265.558.267,00</u>
Fordring på konsernselskaper		
1562 Mellomværende HFK Fana	4.900.000,00	4.600.000,00
1563 Mellomværende HFK Lonev	800.000,00	900.000,00
1564 Mellomværende HFK Manns	7.400.000,00	7.200.000,00
1566 Mellomv. HFK Straume As	4.300.000,00	3.900.000,00
	<u>17.400.000,00</u>	<u>16.600.000,00</u>
Andre kortsiktige fordringer		
2740 Oppgjørskonto merverdia	1.393,38	4.417,30
	<u>1.393,38</u>	<u>4.417,30</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Bank 1503 09 84231	1.105.786,16	1.120.339,93
	<u>1.105.786,16</u>	<u>1.120.339,93</u>
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1.000)		
2000 Aksjekapital	-100.000,00	-100.000,00
	<u>-100.000,00</u>	<u>-100.000,00</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-51.101.163,54	-41.212.307,23
	<u>-51.101.163,54</u>	<u>-41.212.307,23</u>
Konserngjeld		
2260 LÅN HORDALAND FYLKESKOM	-225.391.240,00	-234.091.240,00
	<u>-225.391.240,00</u>	<u>-234.091.240,00</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-7.473.043,00	-7.879.477,00
	<u>-7.473.043,00</u>	<u>-7.879.477,00</u>

Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient HFK Bussanlegg AS
Fødsels-/org.nr 993 798 487

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposterings					
T15	31.12.2014	Utbytte HFK Bussanlegg Straume AS	4.300.000,00	1566 Mellomv. HFK Straume As	8001 UTDELING PÅ AKSJER I NO
T16	31.12.2014	Utbytte HFK Bussanlegg Fana AS	4.900.000,00	1562 Mellomværende HFK Fana	8001 UTDELING PÅ AKSJER I NO
T17	31.12.2014	Utbytte HFK Bussanlegg Lonevåg AS	800.000,00	1563 Mellomværende HFK Lonev	8001 UTDELING PÅ AKSJER I NO
T18	31.12.2014	Utbytte HFK Bussanlegg Mannsverk AS	7.400.000,00	1564 Mellomværende HFK Manns	8001 UTDELING PÅ AKSJER I NO
Disponeringer					
D14	31.12.2014	Overført til annen egenkapital	9.888.856,31	8960 Overføringer annen egen	2050 Annen egenkapital

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Bergen,

17/6-15
