

Årsrekneskap

2014

AS Austevoll Bruselskap

AS Austevoll Bruselskap

Resultatrekneskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2014	2013
Innkrevde bompengar		17 319 537	16 313 918
Ferjetilskot frå staten		9 790 000	9 680 000
Sum driftsinntekter		<u>27 109 537</u>	<u>25 993 918</u>
Provisjon innkreving bompengar		615 211	326 278
Lønskostnader m.m.	6	33 089	32 290
Avskrive på driftsmiddel og immateriell eige	2	16 985 999	14 729 541
Annen driftskostnad	3, 6	200 677	211 305
Sum driftskostnader		<u>17 834 976</u>	<u>15 299 415</u>
Driftsresultat		<u>9 274 561</u>	<u>10 694 503</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		78 688	85 370
Annen rentekostnad	5	9 353 249	10 779 874
Resultat av finanspostar		<u>-9 274 561</u>	<u>-10 694 503</u>
Årsresultat		<u>0</u>	<u>0</u>

AS Austevoll Bruselskap

Balanse

Eige	Note	2014	2013
Anleggsmidler			
Immaterielle eige			
Aktivert innkrevjingsrett	2	143 165 204	160 151 203
Sum immateriell eige		<u>143 165 204</u>	<u>160 151 203</u>
Varige driftsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>143 165 204</u>	<u>160 151 203</u>
Omlaupsmidler			
Andre fordringar		2 570 289	1 160 960
Sum fordringer		<u>2 570 289</u>	<u>1 160 960</u>
Bankinnskot, kontantar o.l.		6 578 165	7 129 600
Sum omlaupsmidler		<u>9 148 454</u>	<u>8 290 560</u>
Sum eige		<u>152 313 658</u>	<u>168 441 763</u>

AS Austevoll Bruselskap

Balanse

Eigenkapital og skuld	Note	2014	2013
Innbetalt eigenkapital			
Aksjekapital	6	200 000	200 000
Sum innbetalt eigenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Anna eigenkapital		455 919	455 919
Sum opptjent eigenkapital		<u>455 919</u>	<u>455 919</u>
Sum egenkapital		<u>655 919</u>	<u>655 919</u>
Skuld			
Anna langsiktig skuld			
Skuld til kredittinstitusjonar	4, 5	151 000 000	167 000 000
Sum anna langsiktig skuld		<u>151 000 000</u>	<u>167 000 000</u>
Kortsiktig skuld			
Skuldige offentlege avgifter		16 072	15 721
Anna kortsiktig skuld		641 667	770 123
Sum kortsiktig skuld		<u>657 739</u>	<u>785 844</u>
Sum skuld		<u>151 657 739</u>	<u>167 785 844</u>
Sum eigenkapital og skuld		<u>152 313 658</u>	<u>168 441 763</u>
Pantstillelser	4	151 000 000	167 000 000

Storebø, den



Helge André Njåstad
Styreleiar



Knut Klepsvik
Styrets nestleiar



Jane Kirsti Stangeland
Styremedlem



Renate Møgster Klepsvik
Styremedlem



Stein Inge Ryssland
Styremedlem

Note 1 - Rekneskapsprinsipp

I årsrekneskapen er alle postar verdsett og periodisert i høve til krav i rekneskapslova og reglane som fylgjer av god rekneskapsskikk.

Immateriell eige.

Aktivert innkrevingsrett omfattar kostnader til ferdigstilling av Austevollsbrua og tilhøyrande infrastruktur. Denne retten vert avskrive i takt med innkomne bompengar og motteke ferjetilskot, fråtrekt direkte drifts- og finanskostnadar knytta opp mot bompengeinnkrevjinga.

Innkrevingsretten vert avskreven etter ein progressiv metode som medfører at selskapet benytter sitt årsoverskot til avskrivning på innkrevingsretten. Metoden inneber at avskrivingsbeløpa aukar i takt med selskapets evne til å betale ned gjeld til kredittinstitusjonar.

Innkrevingskostnader

Selskapet har avtale med Fosen Namsos Sjø om innkreving av bompengar på ferjestrekningane Krokeide-Hufthamar og Husavik-Sandvikvåg. Fosen Namsos Sjø får 2% + mva av innkrevde bompengar i innkrevingsprovisjon.

Klassifisering.

Aktiva fastsett til varig eige eller bruk er teke med under anleggsmiddel i rekneskapen. Andre aktiva er klassifiserte som omlaupsmiddel. Skuld som forfell seinare enn eit år etter utgangen av rekneskapsperioden er førd opp som langsiktig skuld.

Skatt

Selskapet har ikkje økonomisk overskudd som føremål og er friteken for skatteplikt.

Skuld til kredittinstitusjonar

Selskapets lån er teken opp til flytande rente. Selskapet har sikra låna ved inngåelse av rentebytteavtaler der ein betaler fast rente og mottok flytande rente.

Låna vert sikra innafor dei rammer som er gjeven av Stortinget i tilknytning om vedtak om utbygging av det aktuelle prosjektet-. Selskapet har som målsetjing å ha rentesikra omlag 100% av uteståande lån. Selskapet rekneskapsfører rentebytteavtalene som kontantstrømssikringar i den utstrekning desse vurderes som effektive. Endring i virkelig verdi av sikringsinstrumenter rekneskapsføres dermed ikkje.

Notar til årsrekneskapen
AS Austevoll Bruselskap

Note 2 - Aktivert innkrevjingsrett.

Akkumulert aktivert innkrevjingsrett pr. 01.01.	273.940.377
Akkumulert avskrivning pr. 01.01.14	-113.789.174
Rekneskapsførd 01.01.2014	160.151.203
Årets avskrivning 1)	-16.985.999
Bokført verdi innkrevjingsrett 31.12.2014	143 165 204

1)

Inntekter:

Innkrevde bompengar 2014	17.319.537	
Ferjetilskot frå staten 2014	9.790.000	27.109.537

Kostnader:

Provisjon innkreving bompengar *)	615.211	
Netto finanskostnader 2014	9.274.561	
Styrehonorar, løn	33.089	
Andre driftskostnader knytta til prosjektet Austevollsbrua	200.677	-10.123.538
Årets avskrivning		16.985.999

*) Inkludert etterbetaling av mva på provisjon for perioden 2011-2013 då Skatteetaten i 2014 har konkludert med at bompengeneinnkrevar må rekna mva av provisjonen.

Note 3 - Spesifikasjon av andre driftskostnader

	2014	2013
Revisjonshonorar	18 125	18 625
Sekretærhjelp Austevoll kommune	180 000	180 000
Andre kostnader	2 552	12 680
SUM	200 677	211 305

Note 4 - Pant

Av selskapets gjeld er kr. 151.000.000,- sikra med sjølvskyldnargaranti frå Hordaland Fylkeskommune.

Note 5 - Skuld til kredittinstitusjonar og rentesikring

Selskapet hadde pr. 31.12.2014 eit lån i Kommunal Landspensjonskasse på kr. 151.000.000. Lånet er teken opp til flytande rente og føl NIBOR.

Det er inngått rentebytteavtale med Nordea på kr. 154.985.678 pr. 31.12.2014 der selskapet betaler ei fast rente på 4,62% og mottek ei flytande rente på NIBOR 3 månader.

Selskapet vurderer sikringa som effektiv og har valgt å ikkje resultatføre verdiendring på rentebytteavtalen over resultat.

I tillegg betaler selskapet ein beredskapsprovisjon til Nordea for ubenyttat kredittramme på 0,06% av NOK 195.000.000.

Note 6 - Ymse noteopplysningar

A)

Tilsette.

Selskapet hadde ingen tilsette i perioden.

B)

Leiging og revisor.

Det er utbetalt kr. 29 000 i styrehonorar og møtegodtgjersle.

Honorar til revisor inkl. meirverdiavgift er utbetalt med kr. 12 500 for lovpålagt revisjon og kr. 5.625 for anna bistand.

C)

Aksjar og aksjonærar.

Det er 2000 aksjer i selskapet à kr. 100 = kr. 200 000. Hordaland Fylkeskommune eig 51% og Austevoll Kommune eig 49%, høvesvis 1020 aksjer à kr. 100 = kr. 102 000 og 980 aksjar à kr. 100 = kr. 98 000, i alt kr. 200 000.

D)

Lån og tryggleiksstilling til leiande personar, aksjeeigarar mv.

Det er ikkje gjeve lån eller stilt tryggleik for lån knytta til leiande personar, aksjeeigarar mv. i selskapet.

AS Austevoll Bruselskap

Resultatrekneskap - spesifikasjon

	2014	2013
Innkrevde bompengar		
3200 Bompengar	-17 319 537,46	-16 313 918,33
	<u>-17 319 537,46</u>	<u>-16 313 918,33</u>
Ferjetilskot frå staten		
3400 Ferjetilskot staten	-9 790 000,00	-9 680 000,00
	<u>-9 790 000,00</u>	<u>-9 680 000,00</u>
Provisjon innkreving bompengar		
7200 Provisjonsutgifter	615 211,42	326 278,44
	<u>615 211,42</u>	<u>326 278,44</u>
Lønskostnader m.m.		
5330 Styrehonorar	29 000,00	28 300,00
5400 Arbeidsgjevaravgift	4 089,00	3 990,00
	<u>33 089,00</u>	<u>32 290,00</u>
Avskrive på driftsmiddel og immateriell eige		
6020 Avskrive innkrevjingsrett	16 985 999,09	14 729 541,21
	<u>16 985 999,09</u>	<u>14 729 541,21</u>
Annen driftskostnad		
6700 Revisjonshonorar	18 125,00	18 625,00
6720 Konsulenthonorar	180 000,00	180 000,00
7770 Bankgebyrer	1 936,70	824,00
7798 Andre driftskostnader	615,00	11 856,40
	<u>200 676,70</u>	<u>211 305,40</u>
Anna renteinntekt		
8050 Renter bankinnskot	-78 687,71	-85 370,32
	<u>-78 687,71</u>	<u>-85 370,32</u>
Annen rentekostnad		
8150 Renter bompengelån i KLP kreditt	4 480 468,00	5 540 531,00
8151 Arbitrage (Renteswap)	4 753 830,96	5 120 717,60
8159 Beredskapsprovisjon	118 950,00	118 625,00
	<u>9 353 248,96</u>	<u>10 779 873,60</u>

AS Austevoll Bruselskap

Balanse - spesifikasjon

	2014	2013
Aktivert innkrevjingsrett		
1030 Aktivert innkrevjingsrett	143 165 204,30	160 151 203,39
	<u>143 165 204,30</u>	<u>160 151 203,39</u>
Andre fordringar		
1500 Til gode bompengar	2 570 289,31	1 160 960,00
	<u>2 570 289,31</u>	<u>1 160 960,00</u>
Bankinnskot, kontantar o.l.		
1920 SPV - konto 3470.09.50184 Særvilkår	5 338,13	5 255,13
1921 NORDEA Bank - konto 6518.05.05177 Drift	57 189,23	27 132,20
1922 NORDEA Bank - konto 6518.05.08249 Bomp.	6 515 619,58	7 097 194,83
1950 SPV konto 3470.18.53478 Skattetrekk	17,59	17,59
	<u>6 578 164,53</u>	<u>7 129 599,75</u>
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital (2000 aksjar à kr. 100,00)	-200 000,00	-200 000,00
	<u>-200 000,00</u>	<u>-200 000,00</u>
Anna eigenkapital		
2050 Annan eigenkapital	-455 918,84	-455 918,84
	<u>-455 918,84</u>	<u>-455 918,84</u>
Skuld til kredittinstitusjonar		
2290 Lån kommunekreditt Norge	-151 000 000,00	-167 000 000,00
	<u>-151 000 000,00</u>	<u>-167 000 000,00</u>
Skuldige offentlege avgifter		
2600 Forskotstrekk	-11 983,00	-11 731,00
2770 Skuldig arbeidsgjevaravgift	-4 089,30	-3 990,30
	<u>-16 072,30</u>	<u>-15 721,30</u>
Anna kortsiktig skuld		
2950 Påløpt rente	-641 667,00	-770 123,00
	<u>-641 667,00</u>	<u>-770 123,00</u>
Pantstillelser		
	151 000 000,00	167 000 000,00
	<u>151 000 000,00</u>	<u>167 000 000,00</u>

Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient AS Austevoll Bruseelskap
Fødsels-/org.nr 932 109 654

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer					
T1	31.12.2014	Tilbakeført avsatt rente 31/12-13	770 123,00	2950 Påløpt rente	8150 Renter bompengelån i KLP kreditt
T1	31.12.2014	Tilbakeført avsatt rente 31/12-13	458 907,00		8151 Arbitrage (Renteswap)
T1	31.12.2014	Tilbakeført avsatt rente 31/12-13	311 216,00		2950 Påløpt rente
T1	31.12.2014	Avsatt rente 31/12-14 KLP	344 611,00	8150 Renter bompengelån i KLP kreditt	2950 Påløpt rente
T1	31.12.2014	Avsatt rente rentebytteavtale Nordea 8/12-31/12 2014, 23 dager	297 056,00	8151 Arbitrage (Renteswap)	1030 Aktivert innkrevingsrett
T2	31.12.2014	Avskriving innkrevingsrett 2014	16 985 999,09	6020 Avskrive innkrevingsrett	