

Årsregnskap

2013

Fastlandssamband Halsnøy AS

Org.nr: 942 581 645

Fastlandssamband Halsnøy AS

Resultatregnskap

DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER	Note	2013	2012
Passeringsinntekter		<u>20 976 921</u>	<u>19 520 578</u>
Sum driftsinntekter		<u>20 976 921</u>	<u>19 520 578</u>
Lønnskostnad	1	84 251	102 613
Avskrivningskostnad	2, 5	11 618 220	8 688 498
Innkrevningskostnad		2 115 141	2 796 429
Administrasjonskostnad	1	468 365	644 111
Sum driftskostnader		<u>14 285 977</u>	<u>12 231 651</u>
Driftsresultat		<u>6 690 944</u>	<u>7 288 928</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		100 237	237 542
Annen finansinntekt		40 603	0
Annen finanskostnad		6 726 964	7 526 470
Annen finanskostnad		104 820	0
Resultat av finansposter		<u>-6 690 944</u>	<u>-7 288 928</u>
Årsresultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Fastlandssamband Halsnøy AS

Balanse

EIENDELER	Note	2013	2012
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Fastlandssamband	2	<u>188 737 382</u>	<u>200 355 602</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>188 737 382</u>	<u>200 355 602</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>188 737 382</u>	<u>200 355 602</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		956 180	1 088 663
Andre kortsiktige fordringer	7	<u>377 257</u>	<u>501 995</u>
Sum fordringer		<u>1 333 438</u>	<u>1 590 657</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	<u>5 575 650</u>	<u>8 985 146</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>6 909 088</u>	<u>10 575 804</u>
SUM EIENDELER		<u>195 646 471</u>	<u>210 931 406</u>

Fastlandssamband Halsnøy AS

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2013	2012
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (190 aksjer á kr 1 000)	5, 6	<u>190 000</u>	<u>190 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>190 000</u>	<u>190 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	<u>221 277</u>	<u>221 277</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>221 277</u>	<u>221 277</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>411 277</u>	<u>411 277</u>
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	<u>188 809 924</u>	<u>203 275 862</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>188 809 924</u>	<u>203 275 862</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		321 428	920 100
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		5 678	16 856
Annen kortsiktig gjeld		6 098 164	6 307 311
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 425 269</u>	<u>7 244 267</u>
SUM GJELD		<u>195 235 193</u>	<u>210 520 129</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>195 646 471</u>	<u>210 931 406</u>

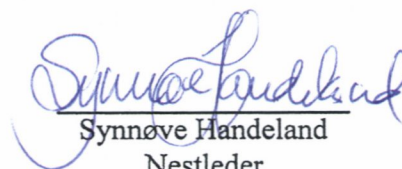
Halsnøy , 25.04.2014



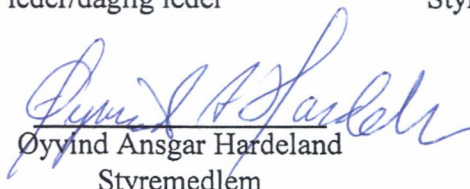
Ole Torbjørn Holmedal
Styrets leder/daglig leder



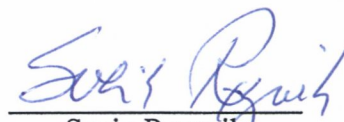
Liv Kari Eskeland
Styremedlem



Synnøve Handeland
Nestleder



Øyvind Ansgar Handeland
Styremedlem



Svein Røyrvik
Styremedlem

Fastlandssamband Halsnøy AS

Kontantstrømoppstilling

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER	2013	2012
Ordinært resultat før skattekostnad	0	0
Periodens betalte skatt	0	0
Ordinære avskrivninger	11 618 220	8 688 498
Endring i kundefordringer	132 483	263 539
Endring i leverandørgjeld	-598 672	175 986
Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	-95 589	-10 014 864
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	11 056 442	-886 841

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	-148 275 862	-6 896 552
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	133 809 924	13 000 000
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
Netto endring i kassekreditt	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-14 465 938	6 103 448

Effekt av valutakursendringer på bankinnskudd, kontanter o.l.

Netto endring i bankinnskudd, kontanter o.l.	-3 409 496	5 216 606
Beholdning av bankinnskudd, kontanter o.l. pr. 01.01.	8 985 146	3 768 540
Beholdning av bankinnskudd, kontanter o.l. pr. 31.12.	5 575 650	8 985 146

Fastlandssamband Halsnøy AS

Noter til årsregnskapet for 2013

Regnskapsprinsipper

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

Veiprosjektet

I selskapet Fastlandssambandet Halsnøy AS inngår veiprosjektet Halsnøysambandet. Arbeidet på Halsnøysambandet 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 bompenggeordningen.

Driftsinntekter og kostnader

Passeringer ved bomstasjonene inntektsføres til virkelig verdi på passeringstidspunktet under regnskapslinjen passeringssinntekter. 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 bompenginnkreving. 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 har 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 endring i avskrivningsmetode fordeles over gjenværende avskrivningsperiode. Det er ikke utarbeidet sammenligningstall.

Fastlandssamband Halsnøy AS

Noter til årsregnskapet for 2013

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.

Note 1 – Lønn, godtgjørelser

Lønnskostnader består av:

	2013	2012
Styrehonorar	55 836	57 125
Lønn og feriepenger	0	26 920
Arbeidsgiveravgift	5 919	13 939
Refusjon lønnsutgifter	22 496	4 629
Sum	84 251	102 613

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

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 28 000 eks mva for lovpålagt revisjon og kr 13 600 eks mva for andre tjenester.

Fastlandssamband Halsnøy AS

Noter til årsregnskapet for 2013

Note 2 - Aktivert innkrevingsrett av bompenger

	Halsnøysambandet
Aktivert innkrevningsrett 01.01.	280 803 114
Aktivert innkrevningsrett 31.12.	280 803 114
Akkumulerte avskrivninger	-92 065 732
Bokført verdi 31.12.	188 737 382
Årets avskrivninger	11 618 220

Selskapet har med virkning fra regnskapsåret 2012 endret sin avskrivningsmetode. Tidligere ble innkrevningsretten avskrevet lineært over forventet innkrevningsperiode (15 år). Innkrevningsretten er fra 2012 avskrevet etter en progressiv metode som medfører at selskapet benytter sitt årsoverskudd til avskrivning på innkrevningsretten. Metoden innebærer at avskrivningsbeløpene øker i takt med selskapets evne til å nedbetale gjeld til kredittinstitusjoner.

Virkingen av endring i avskrivningsmetode fordeles over gjenværende avskrivningsperiode.

Note 3 - Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår bundne bankinnskudd med kr 9 339 pr 31.12.2013.

Note 4 - Spesifikasjon av gjeld

Selskapet har gjeld til Kommunalbanken pålydende kr 188 809 924 pr 31.12.13.

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.

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

Fastlandssamband Halsnøy AS

Noter til årsregnskapet for 2013

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
M. Thormodsæter Maskinstasjon	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.