

Årsrekneskap

2016

As Austevoll Bruselskap

As Austevoll Bruselskap

Resultatrekneskap - spesifikasjon

	2016	2015
Innkrevde bompengar		
3200 Bompengar	-18 765 128,51	-18 621 202,49
	<u>-18 765 128,51</u>	<u>-18 621 202,49</u>
Ferjetilskot frå staten		
3400 Ferjetilskot staten	-10 020 000,00	-9 910 000,00
	<u>-10 020 000,00</u>	<u>-9 910 000,00</u>
Provisjon innkreving bompengar		
7200 Provisjonsutgifter	469 127,80	465 530,03
	<u>469 127,80</u>	<u>465 530,03</u>
Lønskostnader m.m.		
5330 Styrehonorar	29 550,00	27 050,00
5400 Arbeidsgjevaravgift	4 307,30	3 814,00
	<u>33 857,30</u>	<u>30 864,00</u>
Avskrive på driftsmiddel og immateriell eige		
6020 Avskrive innkrevjingsrett	21 067 798,27	19 644 535,51
	<u>21 067 798,27</u>	<u>19 644 535,51</u>
Annen driftskostnad		
6700 Revisjonshonorar	22 531,25	18 750,00
6720 Konsulenthonorar	180 000,00	180 000,00
7770 Bankgebyrer	0,00	605,00
7798 Andre driftskostnader	698,10	0,00
	<u>203 229,35</u>	<u>199 355,00</u>
Anna renteinntekt		
8045 Annen renteinntekt	-11 397,45	-41 036,58
	<u>-11 397,45</u>	<u>-41 036,58</u>
Annen rentekostnad		
8150 Renter bompengelån i KLP kreditt	2 366 334,00	3 334 731,00
8151 Arbitrage (Renteswap)	4 536 904,24	4 778 598,53
8159 Beredskapsprovisjon	119 275,00	118 625,00
	<u>7 022 513,24</u>	<u>8 231 954,53</u>

As Austevoll Bruselskap

Balanse - spesifikasjon

	2016	2015
Aktivert innkrevjingsrett		
1030 Aktivert innkrevjingsrett	102 452 870,52	123 520 668,79
	<u>102 452 870,52</u>	<u>123 520 668,79</u>
Andre fordringar		
1500 Til gode bompengar	1 419 048,25	1 397 282,56
1550 Andre fordringer	0,00	29 900,00
	<u>1 419 048,25</u>	<u>1 427 182,56</u>
Bankinnskot, kontantar o.l.		
1920 SPV - konto 3470.09.50184 Særvilkår	5 407,13	5 386,13
1921 NORDEA Bank - konto 6518.05.05177 Drift	38 854,93	17 660,09
1922 NORDEA Bank - konto 6518.05.08249 Bomp.	7 758 133,52	6 273 370,98
1950 SPV konto 3470.18.53478 Skattetrekk	17,59	17,59
	<u>7 802 413,17</u>	<u>6 296 434,79</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 egenkapital		
2050 Annan egenkapital	-455 918,84	-455 918,84
	<u>-455 918,84</u>	<u>-455 918,84</u>
Skuld til kredittinstitusjonar		
2290 Lån kommunekreditt Norge	-110 544 438,00	-130 000 000,00
	<u>-110 544 438,00</u>	<u>-130 000 000,00</u>
Skuldige offentlege avgifter		
2600 Forskotstrekk	-23 163,50	0,00
2770 Skuldig arbeidsgjevaravgift	-8 121,60	-3 814,30
	<u>-31 285,10</u>	<u>-3 814,30</u>
Anna kortsiktig skuld		
2949 Skyldig styrehonorar	-2 314,00	-27 050,00
2950 Påløpt rente	-440 376,00	-557 503,00
	<u>-442 690,00</u>	<u>-584 553,00</u>
Pantstillelser		
	110 544 438,00	130 000 000,00
	<u>110 544 438,00</u>	<u>130 000 000,00</u>

As Austevoll Bruselskap

Resultatrekneskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Innkrevde bompengar		18 765 129	18 621 202
Ferjetilskot frå staten		10 020 000	9 910 000
Sum driftsinntekter		<u>28 785 129</u>	<u>28 531 202</u>
Provisjon innkreving bompengar		469 128	465 530
Lønskostnader m.m.	6	33 857	30 864
Avskrive på driftsmiddel og immateriell eige	2	21 067 798	19 644 536
Annen driftskostnad	3, 6	203 229	199 355
Sum driftskostnader		<u>21 774 013</u>	<u>20 340 285</u>
Driftsresultat		<u>7 011 116</u>	<u>8 190 918</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		11 397	41 037
Annen rentekostnad	5	7 022 513	8 231 955
Resultat av finanspostar		<u>-7 011 116</u>	<u>-8 190 918</u>
Årsresultat		<u>0</u>	<u>0</u>

As Austevoll Bruselskap

Balanse

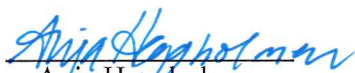
Eige	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eige			
Aktivert innkrevjingsrett	2	<u>102 452 871</u>	<u>123 520 669</u>
Sum immateriell eige		<u>102 452 871</u>	<u>123 520 669</u>
Varige driftsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>102 452 871</u>	<u>123 520 669</u>
Omlaupsmidler			
Andre fordringar		<u>1 419 048</u>	<u>1 427 183</u>
Sum fordringer		<u>1 419 048</u>	<u>1 427 183</u>
Bankinnskot, kontantar o.l.		7 802 413	6 296 435
Sum omlaupsmidler		<u>9 221 461</u>	<u>7 723 617</u>
Sum eige		<u>111 674 332</u>	<u>131 244 286</u>

As Austevoll Bruselskap

Balanse

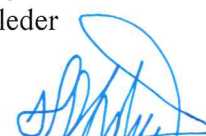
Eigenkapital og skuld	Note	2016	2015
Innbetalt egenkapital			
Aksjekapital	6	200 000	200 000
Sum innbetalt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Anna egenkapital		455 919	455 919
Sum opptjent egenkapital		<u>455 919</u>	<u>455 919</u>
Sum egenkapital		<u>655 919</u>	<u>655 919</u>
Skuld			
Anna langsiktig skuld			
Skuld til kredittinstitusjonar	4, 5	110 544 438	130 000 000
Sum anna langsiktig skuld		<u>110 544 438</u>	<u>130 000 000</u>
Kortsiktig skuld			
Skuldige offentlege avgifter		31 285	3 814
Anna kortsiktig skuld		442 690	584 553
Sum kortsiktig skuld		<u>473 975</u>	<u>588 367</u>
Sum skuld		<u>111 018 413</u>	<u>130 588 367</u>
Sum eigenkapital og skuld		<u>111 674 332</u>	<u>131 244 286</u>
Pantstillelser	4	110 544 438	130 000 000

Storebø, den


Anja Heggholmen
styreleder


Knut Klepsvik
nestleder


Renate Møgster Klepsvik
styremedlem


Harald Rydland
styremedlem


Anita Garlid Johannessen
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 bompengeneinnkrevjinga.

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 mottek 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. 01.01.16	-150 419 708
Rekneskapsført 01.01.2016	123 520 669
Årets avskrivning 1)	-21 067 798
Bokført verdi innkrevjingsrett 31.12.2016	102 452 871

1)

Inntekter:

Innkrevde bompengar 2016	18.894.525	
Korreksjon bompengar 2015	-129.396	
Ferjetilskot frå staten 2016	10.020.000	28.785.129

Kostnader:

Provisjon innkreving bompengar	469.128	
Netto finanskostnader 2016	7 011 116	
Styrehonorar, løn	33 857	
Andre driftskostnader knytta til prosjektet Austevollsbrua	203.229	-7 717 331
Årets avskrivning		21 067 798

Note 3 - Spesifikasjon av andre driftskostnader

	2016	2015
Honorar til revisor	22 531	18 750
Sekretærhjelp Austevoll kommune	180 000	180 000
Andre kostnader	698	605
SUM	203 229	199 355

Note 4 - Pant

Av selskapets gjeld er kr. 110.544.438,- sikra med sjølvskyldnargaranti frå Hordaland Fylkeskommune.

Note 5 - Skuld til kredittinstitusjonar og rentesikring

Selskapet hadde pr. 31.12.2016 eit lån i Kommunal Landspensjonskasse på kr. 110.544.438. Lånet er teken opp til flytande rente og føl NIBOR.

Det er inngått rentebytteavtale med Nordea på kr. 116.843.490 pr. 31.12.2016 der selskapet betaler ei fast rente på 4,62% og mottok 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 ubenyttta kredittramme på 0,06% av NOK 195.000.000.

Note 6 - Ymse noteopplysningar

A)

Tilsette.

Selskapet hadde ingen tilsette i perioden.

B)

Leing og revisor.

Det er kostnadsført kr. 29 550 i styrehonorar og møtegodtgjersle.

Honorar til revisor inkl. meirverdiavgift er utbetalt med kr. 11 375 for lovpålagt revisjon og kr. 11.156 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.

Som et ledd i vår ordinære revisjon ved årsavslutningen innhenter vi en uttalelse fra ledelsen – en såkalt fullstendighetserklæring. Målsetningen er at denne skal bidra til å sikre at alle relevante opplysninger er medtatt i årsregnskapet og årsberetningen. Vi ber om at erklæringen blir gjennomgått og underskrevet.

Til Revisorgruppen Hordaland AS

FULLSTENDIGHETSERKLÆRING FOR ÅRSREGNSKAPET OG ÅRSBERETNING 2016 FOR AS AUSTEVOLL BRUSELSKAP

Vi bekrefter at:

- Årsregnskapet og årsberetningen er avlagt i overensstemmelse med lov, forskrifter og god regnskapsskikk i Norge, og at disse etter vår oppfatning gir fullstendige opplysninger og et rettviseende bilde av selskapets resultat og dets stilling på balansedagen.
- Alt regnskapsmateriale og referater fra alle avholdte møter med beslutningsrett har vært holdt tilgjengelig for revisor.
- Viktige forutsetninger som er brukt ved utarbeidelsen av regnskapsestimater er rimelige.

Vi erkjenner vårt ansvar for å påse at selskapets regnskaps- og internkontrollsystemer er utformet for å forhindre og avdekke eventuelle misligheter og feil.

Vi kjenner ikke til:

- At det foreligger brudd på lover, forskrifter eller offentlige reguleringer som kan medføre økonomisk eller strafferettslig ansvar for selskapet og/eller dets ledelse.
- At det foreligger påbud fra offentlige myndigheter, for eksempel innenfor området helse, miljø og sikkerhet – jfr. internkontrollforskriften.
- At selskapet er involvert i eller må påregne å bli involvert som part i rettstvister.
- At det foreligger andre pantheftelser, kausjons- eller garantiforpliktelser enn de det er redegjort for i regnskapet.
- At det foreligger gjeldsforpliktelser som ikke er bokført.
- At selskapet overfor daglig leder eller styrets leder har forpliktet seg til å gi særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet – utover det som eventuelt fremkommer i regnskapet.
- At det er gitt lån eller sikkerhetsstillelse m.v. etter årsskiftet som gjør at disponering og utdeling på grunnlag av regnskapet blir ulovlig iht. aksjelovens § 8-1.
- Misligheter, mistanke om misligheter eller at det foreligger påstander om misligheter som kan påvirke foretaket eller dets regnskap.
- At selskapets eiendeler er benyttet privat av selskapets aksjonærer, ansatte, eller noen av deres nærstående, utover det som eventuelt er medtatt i ligningsoppgavene.

Selskapet har eiendomsretten til alle eiendeler som er oppført i balansen. Det er ikke knyttet noen heftelser eller pantstillelser, herunder eiendomsforbehold, til disse eiendeler ut over det som fremgår av årsregnskapet.

Vi bekrefter fullstendigheten av opplysningene som er gitt om hvem som er selskapets nærstående parter og tilstrekkeligheten av opplysninger i årsregnskapet om nærstående parter og transaksjoner med disse. (Som nærstående part regnes den som har bestemmende eller betydelig innflytelse over selskapets beslutninger på vesentlige områder).

Det har ikke inntruffet begivenheter etter utløpet av regnskapsåret som påvirker vurderingen av selskapets verdi.

Sted: *Stavanger*

Dato: *13.06.17* (samme som årsberetning)

Anja Heggholmen
Anja Heggholmen
Styreleder