

JONDALSTUNNELEN AS
Årsmelding og rekneskap 2013.



Denne karen, som mange andre, har teke Jondalstunnelelen i bruk.

Til generalforsamlinga i Jondalstunnelen AS

MELDING FRÅ REVISOR

Fråsegn om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for Jondalstunnelen AS som viser eit årsresultat på kr 0. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2013, og resultatrekneskap for rekneskapsåret avslutta per denne datoen, og ei beskriving av vesentlege rekneskapsprinsipp som er nytta, og andre noteopplysningar.

Styret sitt ansvar for årsrekneskapen

Styret er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen og for at den gir eit rettvisebilete i samsvar med rekneskapslova sine regler og god rekneskapskikk i Noreg, og for slik intern kontroll som styret finn nødvendig for å gjere det mogleg å utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, korkje som følgje av misleg framferd eller feil.

Revisors oppgåver og plikter

Oppgåva vår er, på grunnlag av revisjonen vår, å gi uttrykk for ei meining om denne årsrekneskapen. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, medrekna International Standards on Auditing. Revisjonsstandardane krev at vi etterlever etiske krav og planlegg og gjennomfører revisjonen for å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon.

Ein revisjon inneber utføring av handlingar for å innhente revisjonsbevis for beløpa og opplysningane i årsrekneskapen. Dei valde handlingane avheng av revisors skjønn, mellom anna vurderinga av risikoane for at årsrekneskapen inneheld vesentleg feilinformasjon, anten det skuldast misleg framferd eller feil. Ved ei slik risikovurdering tar revisor omsyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapet si utarbeiding av ein årsrekneskap som gir eit rettvisebilete. Føremålet er å utforme revisjonshandlingar som er formålstenlege etter tilhøva, men ikkje å gi uttrykk for ei meining om effektiviteten av selskapet sin interne kontroll. Ein revisjon omfattar også ei vurdering av om dei rekneskapsprinsippa som er nytta, er formålstenlege, og om rekneskapsestimata som er utarbeidd av leiinga, er rimelege, samt ei vurdering av den samla presentasjonen av årsrekneskapen.

Vi meiner at innhenta revisjonsbevis er tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår.

Konklusjon

Vi meiner at årsrekneskapen er avgjeven i samsvar med lov og forskrifter og gir eit rettvisebilete av den finansielle stillinga til Jondalstunnelen AS per 31. desember 2013 og av resultatata for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen i samsvar med rekneskapslova sine regler og god rekneskapskikk i Noreg.

Utsegn om andre tilhøve*Konklusjon om årsmeldinga*

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er skildra ovanfor, meiner vi at opplysningane i årsmeldinga om årsrekneskapen og føresetnaden om at drifta skal halde fram er konsistente med årsrekneskapen og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er beskriven ovanfor, og kontrollhandlingar vi har funne nødvendige etter internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», meiner vi at leiinga har oppfylt plikta si til å sørge for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av selskapet sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringskikk i Noreg.

Bergen, 31. mars 2014
Deloitte AS



Bjørn Lyse Opdal
statsautorisert revisor

Jondalstunnelen AS

Årsberetning 2013

Virksomhetens art

Selskapets virksomhet er å forestå delfinansiering av tunnelsamband mellom Kvinnherad og Jondal. Selskapet skal videre administrere innkreving av bompenger i samsvar med samtykke fra Stortinget og avtale med Statens vegvesen jf. vegloven § 27, herunder forvaltning av bompengemidler og annen virksomhet som naturlig står i tilknytning til selskapets formål. Selskapet er lokalisert i Bergen kommune.

Økonomi

Jondalstunnelen ble åpnet september 2012, og har hatt sitt første hele driftsår i 2013. Bompenger er inntektsført i resultatregnskapet for 2013 med til sammen kr 13.240.701. Selskapets samlede driftskostnader viser en svak økning fra kr 10.775.871 til kr 10.930.663 hovedsakelig som følge av økte driftskostnader, som må ses i sammenheng med at dette er første hele driftsår.

Driftsresultatet viser et resultat på kr 2.346.038 sammenlignet med kr 2.289.897 i 2012.

Selskapets likvide midler utgjorde kr 34.053.867 pr. 31.12.2013, mens selskapets soliditet er på 1,1 %, men dette må ses i sammenheng med at årlige avskrivninger tilpasses størrelsen på resultatet ut fra at selskapet kun skal kreve inn bompenger til å dekke finansiering samt drift av selskapet.

Fortsatt drift

Styret vurdering er at videre drift er sikret gjennom lån og rett til å kreve inn bompenger.

Styret mener at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet er utarbeidet under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø/Likestilling

Det er ingen ansatte i selskapet. Styret består av 5 personer, hvorav 2 er kvinner.

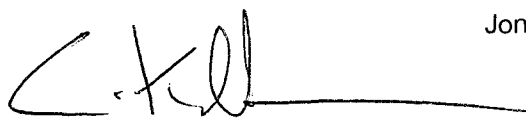
Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

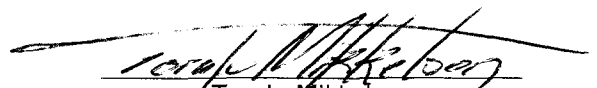
Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

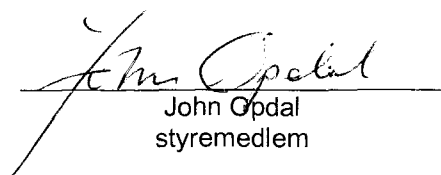
Jondal, 31. mars 2014



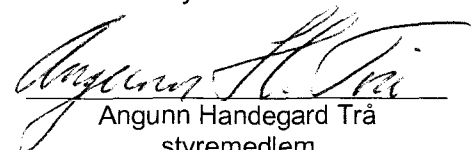
Svein K. Halleraker
styrets leder



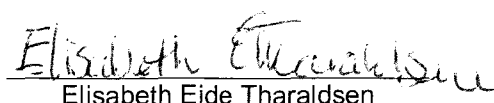
Toralv Mikkelsen
styremedlem



John Opdal
styremedlem



Angunn Handegard Trå
styremedlem



Elisabeth Eide Tharaldsen

Jondalstunnelen AS

Årsregnskap 2013

Jondalstunnelen AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2013	2012
1	Bompengeinntekt	13.240.701	13.053.768
	Annen driftsinntekt	36.000	12.000
	Sum driftsinntekter	<u>13.276.701</u>	<u>13.065.768</u>
2	Honorarer	222.114	218.112
1. 8	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9.364.631	9.806.572
2	Annen driftskostnad	1.343.918	751.187
	Sum driftskostnader	<u>10.930.663</u>	<u>10.775.871</u>
	Driftsresultat	<u>2.346.038</u>	<u>2.289.897</u>
	FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	2.402.361	2.319.496
7	Annen rentekostnad	4.748.398	3.112.393
	Resultat av finansposter	<u>-2.346.038</u>	<u>-792.897</u>
4	Arsresultat	<u>0</u>	<u>1.497.000</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	0	1.497.000
	Sum overføringer	<u>0</u>	<u>1.497.000</u>

Jondalstunnelen AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2013	2012
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
1, 8	Aktivert innkrevingsrett	87.063.185	75.427.816
	Sum immaterielle eiendeler	<u>87.063.185</u>	<u>75.427.816</u>
	Finansielle anleggsmidler		
5, 6	Fordring på aksjonærer	46.440.000	52.245.000
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>46.440.000</u>	<u>52.245.000</u>
	Sum anleggsmidler	<u>133.503.185</u>	<u>127.672.816</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Kundefordringer	1.740.701	4.906.157
	Andre kortsiktige fordringer	0	798.930
	Sum fordringer	<u>1.740.701</u>	<u>5.705.087</u>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>34.053.867</u>	<u>18.882.318</u>
	Sum omløpsmidler	<u>35.794.568</u>	<u>24.587.405</u>
	SUM EIENDELER	<u>169.297.753</u>	<u>152.260.221</u>

Jondalstunnelen AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2013	2012
	<i>Egenkapital</i>		
	Innskutt egenkapital		
3	Aksjekapital (100 aksjer à kr 1.000)	100.000	100.000
	Sum innskutt egenkapital	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	1.909.185	1.909.184
	Sum opptjent egenkapital	<u>1.909.185</u>	<u>1.909.184</u>
4	Sum egenkapital	<u>2.009.185</u>	<u>2.009.184</u>
	<i>Gjeld</i>		
	Annen langsiktig gjeld		
5, 6, 7	Gjeld til kredittinstitusjoner	143.375.000	147.245.000
1, 8	Gjeld til aksjonær	21.000.000	0
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>164.375.000</u>	<u>147.245.000</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	21.330	259.079
	Skyldige offentlige avgifter	899	1.134
	Annen kortsiktig gjeld	2.891.339	2.745.824
	Sum kortsiktig gjeld	<u>2.913.569</u>	<u>3.006.036</u>
	Sum gjeld	<u>167.288.569</u>	<u>150.251.036</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>169.297.753</u>	<u>152.260.220</u>

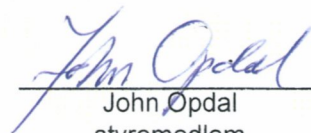
Jondal, 31. mars 2014



Svein K. Halleraker
styrets leder



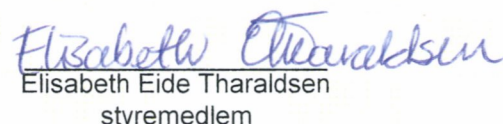
Toralf Mikkelsen
styremedlem



John Opdal
styremedlem



Angunn Handegard Trå
styremedlem



Elisabeth Eide Tharaldsen
styremedlem

Jondalstunnelen AS

Noter til regnskap 2013

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Provisjon for innkreving av bompenger blir ført som kostnad. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med inntekter som utgiftene skal henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Forskuddsinnbetalte bompenger blir balanseført som gjeldspost og inntektsføres når anlegget åpnes.

I september 2012 ble anlegget åpnet. Forskuddsinnbetalte bompenger fra tidligere år, samt fram til åpning i september 2012, er inntektsført i sin helhet i 2012.

Immaterielle eiendeler – Aktivert innkrevingsrett

Aktivert innkrevingsrett består av utbetalinger knyttet til bygging av tunnelen samt netto byggelånsrenter som er aktivert i byggeperioden. Stortingsvedtak og avtale med Vegdirektoratet har gitt selskapet rett til innkreving av bompenger i 15 år.

Avskrivning skjer i takt med resultatene i det enkelte år slik at innkrevingsretten blir skrevet ned til 0 når det er innhentet tilstrekkelig bompenger til å dekke aktivert innkrevingsrett og løpende driftskostnader.

Årlig avskrivningsbeløp beregnes ved å ta årets inntekter fratrukket kostnader. Resultatet av dette blir så bokført som årets avskrivning. Inntekter/kostnader som følge av lån tatt opp på vegne av eierne holdes utenfor.

Bompenginnkreving er forutsatt å være avgrenset til å dekke bompengelånet. Jondalstunnelen har rett til å kreve inn ytterligere MNOK 18 til Hordaland Fylkeskommune, samt MNOK 1 til hver av de andre eierne (Odda kommune, Jondal kommune og Kvam herad) dersom tunnelen blir nedbetalt før utløpet av innkrevingsperioden på 15 år.

Skatt

Selskapets virksomhet medfører ikke skatteplikt da selskapet ikke har erverv til formål, jf. sktl. § 2-32.

Jondalstunnelen AS

Noter til regnskap 2013

Note 1 fortsetter

Finansielle instrumenter – rentebytteavtaler (Renteswap)

Selskapet har inngått to rentebytteavtaler som er knyttet opp til de to langsiktige lånene selskapet har tatt opp. Rentebytteavtalene medfører at selskapet betaler en fast rente, mens banken som er motpart betaler flytende rente til selskapet. I regnskapet blir rentebytteavtalene behandlet som sikring slik at differansen mellom den faste renten selskapet betaler og den flytende renten de mottar, føres som en justering til lånets rentekostnad.

Note 2 – Honorarer, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Honorarer	2013	2012
Leie daglig leder	51.230	52.100
Feriepenger	6.375	8.035
Fri telefon	1.000	1.000
Motkonto	-1.000	-1.000
Styrehonorar	124.000	129.900
Annen godtgjørelse	12.937	1.000
Arbeidsgiveravgift	27.572	27.077
Sum	<u>222.114</u>	<u>218.112</u>

Ytelser til ledende personer	Styret
Styrehonorar	91.500

Selskapet har ingen ansatte, men leier inn daglig leder.

Kostnader til revisor:	2013
Revisjonshonorar	48.750
Tilleggstjenester	33.125
Sum	<u>81.875</u>

Alle honorar til revisor er kostnadsført i 2013. Beløp er inkl. mva.

Note 3 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av en aksjeklasse:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1.000	100.000
Sum	100		100.000

Jondalstunnelen AS

Noter til regnskap 2013

Note 3 fortsetter

Eierstruktur

Aksjonærer i selskapet pr 31.12. var:

Navn	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Hordaland fylkeskommune	52	52,0 %	52,0 %
Jondal kommune	12	12,0 %	12,0 %
Kvam herad	12	12,0 %	12,0 %
Kvinnherad kommune	12	12,0 %	12,0 %
Odda kommune	12	12,0 %	12,0 %
Totalt antall aksjer	100	100 %	100 %

Note 4 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Total
Egenkapital 1.1.2013	100.000	1.909.184	2.009.184
<i>Årets endring i egenkapital</i>			
Årets resultat		0	0
Egenkapital 31.12.2013	100.000	1.909.185	2.009.185

Note 5 – Langsiktig gjeld

Jondalstunnelen AS tok i 2010 opp et lån fra Kommunalbanken AS på MNOK 95 med 15 års løpetid og 2,6 % nominell rente, total låneramme på dette lånet er MNOK 125. Lånet nedbetales med MNOK 25 i juni 2014, deretter halvårlige avdrag på MNOK 3,8. Siste avdrag betales 20.12.2023.

Restlån som forfaller til betaling fem år etter årets slutt MNOK 35,8.

Jondalstunnelen AS har også tatt opp et lån på MNOK 58.050 som er nedbetalt til MNOK 46.440 pr. 31.12.2013. Lånet er tatt opp på vegne av tre av aksjonærene og fordeles med 1/3 på hver. Lånet har løpetid på 15 år. Det er avtalt at aksjonærene det gjelder dekker alle kostnader ved lånet. Videre blir renter og avdrag på lånet krevd innbetalt av eierne inntil en måned før Jondalstunnelen AS betaler Kommunalbanken.

Restlån som forfaller til betaling fem år etter årets slutt MNOK 34,8.

Jondalstunnelen AS

Noter til regnskap 2013

Note 6 – Garantiansvar

Hordaland fylkeskommune garanterer for Jondalstunnelen AS sitt lån i Kommunalbanken AS. Garantien omfatter lånets hovedstol inntil NOK 125.000.000 med tillegg av eventuelle påløpte renter og omkostninger. Garantiansvaret reduseres i takt med nedbetalingen på lånet som har en løpetid på 15 år. Lånet løper uten faste avdrag.

Det andre lånet på MNOK 58 er garantert med selvskyldnergaranti fra kommunene, hver kommune garanterer NOK 19.350.000.

Note 7 – Rentebytteavtaler

Det er inngått to rentebytteavtaler:

- Rentebytteavtale på nominelt beløp kr 76.000.000 som løper fra 21.12.2011 – 21.12.2021
- Rentebytteavtale på nominelt beløp kr 54.180.000 som løper fra 16.01.2012 – 17.01.2022

Note 8 – Immaterielle eiendeler

	Aktivert innkrevingsrett
Anskaffelseskost 1.1.	75.427.816
Forpliktelse til aksjonær	21.000.000
Anskaffelseskost 31.12.	96.427.816
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 1.1.	9.806.572
Arets avskrivninger	9.364.631
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 31.12.	19.171.203
Bokført verdi pr. 31.12.	87.063.185

Innkrevingsretten blir skrevet ned til 0 når det er innhentet tilstrekkelig bompenger til å dekke aktivert innkrevingsrett og løpende driftskostnader.

Forpliktelser til aksjonærer er innarbeidet i samsvar med Ot.prp. hvor det fremkommer at «Bompengeneinnkrevjinga er likevel føresett avgrensa til å dekke bompengelånet med tillegg av kommunane sine ekstra tilskot (3 mill. kr) og fylkeskommunen sitt ekstra låneopptak (18 mill. kr)».

Jondalstunnelen AS

Noter til regnskap 2013

Note 9 – Latente forpliktelser

Jondalstunnelen har mottatt et krav fra Statens vegvesen i oktober 2013 på MNOK 6 i forbindelse med forskuddsbetalte bompenger. Jondalstunnelen AS er uenig i kravet og saken er til behandling i Veidirektoratet. På grunn av uenighet er ikke faktura innarbeidet i regnskapet.

Jondalstunnelen AS

Spesifikasjon resultatregnskap

	2013	2012
Bompengeinntekt		
3220 Inntekter bompenger fergesam.o	0	8.350.505
3221 Ordinære bompenger etter åpn.	13.240.701	4.703.263
	<u>13.240.701</u>	<u>13.053.768</u>
Annen driftsinntekt		
3900 Annen driftsrelatert inntekt	36.000	12.000
	<u>36.000</u>	<u>12.000</u>
Honorarer		
5001 Lønn til ansatte	51.230	52.100
5092 Feriepenger	6.375	8.035
5210 Fri telefon	1.000	1.000
5290 Motkonto for gr. 52	-1.000	-1.000
5331 Godtgjørelse til styremedl.	124.000	129.900
5390 Annen oppg.pl. godtgjørelse	12.937	1.000
5401 Arbeidsgiveravgift	26.673	25.944
5405 Arb.g.avg. av påløpte feriep.	899	1.133
	<u>222.114</u>	<u>218.112</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6029 Avskrivning immaterielle eiendeler	9.364.631	9.806.572
	<u>9.364.631</u>	<u>9.806.572</u>
Annen driftskostnad		
6341 Lys	10.967	2.986
6342 Transformator autopass	0	19.700
6343 Autopass utstyr	249.354	33.750
6550 Provisjon bompengeinnkreving	0	40.470
6701 Revisjonshonorar	83.275	66.250
6702 Drift oppstart	0	204.313
6705 Regnskapshonorar	135.317	31.537
6791 Innkrevningskostnader bompenger	646.577	0
6890 Annen kontorkostnad	1.960	2.604
6901 Telefon	2.000	1.234
6907 Datakommunikasjon	30.796	7.169
7100 Bilgodtgjørelse, oppg.pl.	3.418	9.417
7140 Reisekostnad, ikke oppg.pl.	6.831	1.895
7150 Diettkostnad, oppg.pl.	0	570
7199 Annen kostnadsgodtgjørelse	741	791
7320 Reklame	13.750	66.856
7321 Reklameannonser	0	248.934
7400 Kontingenter, fradragsberettiget	24.000	0
7711 Styremøter	3.818	10.496
7770 Bank- og kortgebyr	2.668	2.215
7831 Konstatert tap på kundefordringer	128.447	0
	<u>1.343.918</u>	<u>751.187</u>

Jondalstunnelen AS
Spesifikasjon resultatregnskap

	2013	2012
Annen renteinntekt		
8051 Renteinntekt bankinnskudd	636.715	619.675
8056 Renteinntekt Jondal/Kvam/Odda	1.765.645	1.699.821
	<u>2.402.361</u>	<u>2.319.496</u>
Annen rentekostnad		
8151 Rentekostnad banklån 20100900	2.137.499	876.001
8152 Rentekostnad banklån 20110017	1.047.513	1.330.164
8155 Rentekostnad leverandørgjeld	63	153
8156 Rentebytteavt. 20100900	857.542	445.077
8157 Rentebytteavt. 20110017	705.782	460.998
	<u>4.748.398</u>	<u>3.112.393</u>
Avsatt til annen egenkapital		
8960 Avsatt til annen egenkapital	0	1.497.000
	<u>0</u>	<u>1.497.000</u>

Jondalstunnelen AS

Spesifikasjon balanse pr. 31. desember

	2013	2012
Aktivert innkrevingsrett		
1398 Innkrevingsrett bompenger	106.234.388	85.234.388
1399 Avskrivning innkrevingsrett	-19.171.203	-9.806.572
	<u>87.063.185</u>	<u>75.427.816</u>
Fordring på aksjonærer		
1391 Fordring Jondal kommune	15.480.000	17.415.000
1392 Fordring Kvam kommune	15.480.000	17.415.000
1393 Fordring Odda kommune	15.480.000	17.415.000
	<u>46.440.000</u>	<u>52.245.000</u>
Kundefordringer		
1530 Opptjent, ikke mottatt bomp.	1.740.701	4.906.157
	<u>1.740.701</u>	<u>4.906.157</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1760 Påløpt renteinntekt	0	798.930
	<u>0</u>	<u>798.930</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Bank5081.06.15904	-60.999	1.317.514
1921 Bank 3460.12.51584	604.211	31.279
1930 Bank 3460.13.02820 kapitalkonto	27.365.221	17.208.846
1940 Bank 3460.13.03835	6.145.434	324.679
	<u>34.053.867</u>	<u>18.882.318</u>
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1.000)		
2000 Aksjekapital	100.000	100.000
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen kapital	1.909.185	1.909.184
	<u>1.909.185</u>	<u>1.909.184</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner		
2240 Kommunalbanken AS 20100900	95.000.000	95.000.000
2260 Kommunalbanken 20110017	48.375.000	52.245.000
	<u>143.375.000</u>	<u>147.245.000</u>
Gjeld til aksjonær		
2910 Gjeld til ansatte og eiere	21.000.000	0
	<u>21.000.000</u>	<u>0</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	21.330	259.079
	<u>21.330</u>	<u>259.079</u>
Skyldige offentlige avgifter		

Jondalstunnelen AS

Spesifikasjon balanse pr. 31. desember

	2013	2012
2771 Skyldig arbeidsgiveravgift	0	1
2785 Påløpt arb.g.avg. ferielønn	899	1.133
	<u>899</u>	<u>1.134</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2930 Skyldig lønn	7.500	8.500
2941 Skyldige feriepenger	6.375	8.036
2950 Påløpt rente	902.429	876.289
2961 Gjeld til Statens Vegvesen	1.975.035	1.853.000
	<u>2.891.339</u>	<u>2.745.824</u>

Saldobalanse

Klient Jondalstunnelen AS
Fødsels-/org.nr 989 478 680

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2013	Oppgjørsposter 2013	Endelig 2013
1391	Fordring Jondal kommune	15 480 000,00	0,00	15 480 000,00
1392	Fordring Kvam kommune	15 480 000,00	0,00	15 480 000,00
1393	Fordring Odda kommune	15 480 000,00	0,00	15 480 000,00
1398	Innkrevningsrett bompenger	85 234 388,00	21 000 000,00	106 234 388,00
1399	Avskrivning innkrevningsrett	-18 614 646,80	-556 556,00	-19 171 202,80
1530	Opptjent. ikke mottatt bomp.	1 869 148,00	-128 447,00	1 740 701,00
1920	Bank5081.06.15904	-60 999,23	0,00	-60 999,23
1921	Bank 3460.12.51584	604 211,37	0,00	604 211,37
1930	Bank 3460 13.02820 kapitalkonto	27 365 221,00	0,00	27 365 221,00
1940	Bank 3460.13.03835	6 145 433,78	0,00	6 145 433,78
2000	Aksjekapital	-100 000,00	0,00	-100 000,00
2050	Annen kapital	-1 909 184,41	-0,21	-1 909 184,62
2240	Kommunalbanken AS 20100900	-95 000 000,00	0,00	-95 000 000,00
2260	Kommunalbanken 20110017	-48 375 000,00	0,00	-48 375 000,00
2400	Leverandørgjeld	-21 330,41	0,00	-21 330,41
2785	Paløpt arb.g avg. ferielønn	-898,93	0,00	-898,93
2910	Gjeld til ansatte og eiere	0,00	-21 000 000,00	-21 000 000,00
2930	Skyldig lønn	-7 500,00	0,00	-7 500,00
2941	Skyldige feriepenger	-14 410,46	8 035,00	-6 375,46
2945	Utbetalte feriepenger	8 035,00	-8 035,00	0,00
2950	Paløpt rente	-902 428,70	0,00	-902 428,70
2961	Gjeld til Statens Vegvesen	-1 975 035,00	0,00	-1 975 035,00
3221	Ordinære bompenger etter åpn.	-13 240 701,00	0,00	-13 240 701,00
3900	Annen driftsrelatert inntekt	-36 000,00	0,00	-36 000,00
5001	Lønn til ansatte	51 230,00	0,00	51 230,00
5092	Feriepenger	6 375,46	0,00	6 375,46
5210	Fri telefon	1 000,00	0,00	1 000,00
5290	Motkonto for gr 52	-1 000,00	0,00	-1 000,00
5331	Godtgjørelse til styremedl	124 000,00	0,00	124 000,00
5390	Annen oppg.pl. godtgjørelse	12 937,00	0,00	12 937,00
5401	Arbeidsgiveravgift	26 672,56	0,00	26 672,56
5405	Arb.g avg. av paløpte feriepen	898,94	0,00	898,94
6029	Avskrivning immaterielle eiendeler	8 808 074,80	556 556,00	9 364 630,80
6341	Lys	10 966,51	0,00	10 966,51
6343	Autopass utstyr	249 353,88	0,00	249 353,88
6701	Revisjonshonorar	83 275,00	0,00	83 275,00
6705	Regnskapshonorar	135 317,00	0,00	135 317,00
6791	Innkrevningskostnader bompenger	646 577,22	0,00	646 577,22
6890	Annen kontorkostnad	1 960,00	0,00	1 960,00
6901	Telefon	2 000,00	0,00	2 000,00
6907	Datakommunikasjon	30 796,00	0,00	30 796,00
7100	Bilgodtgjørelse. oppg.pl	3 418,20	0,00	3 418,20
7140	Reisekostnad. ikke oppg.pl.	6 830,60	0,00	6 830,60
7199	Annen kostnadsgodtgjørelse	741,00	0,00	741,00
7320	Reklame	13 750,00	0,00	13 750,00
7400	Kontingenter fradragsberettiget	24 000,00	0,00	24 000,00
7711	Styremøter	3 818,00	0,00	3 818,00
7770	Bank- og kortgebyr	2 668,05	0,00	2 668,05
7831	Konstatert tap på kundefordringer	0,00	128 447,00	128 447,00
8051	Renteinntekt bankinnskudd	-636 715,33	0,00	-636 715,33
8056	Renteinntekt Jondal/Kvam/Odda	-1 765 645,48	0,00	-1 765 645,48
8151	Rentekostnad banklån 20100900	2 137 499,00	0,00	2 137 499,00
8152	Rentekostnad banklån 20110017	1 047 513,00	0,00	1 047 513,00
8155	Rentekostnad leverandørgjeld	63,00	0,00	63,00
8156	Rentebytteavt. 20100900	857 541,78	0,00	857 541,78
8157	Rentebytteavt. 20110017	705 781,60	0,00	705 781,60
8960	Avsatt til annen egenkapital	0,00	0,21	0,21
		0,00	0,00	0,00
Sammendrag				
1000	- 1950	148 982 756,12	20 314 997,00	169 297 753,12
2000	- 2990	-148 297 752,91	-21 000 000,21	-169 297 753,12
3000	- 3900	-13 276 701,00	0,00	-13 276 701,00
4000	- 4500	0,00	0,00	0,00
5000	- 5995	222 113,96	0,00	222 113,96

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2013	Oppgjørsposter 2013	Endelig 2013
Sammendrag				
6000	- 6940	9.968.320,41	556.556,00	10.524.876,41
7000	- 7839	55.225,85	128.447,00	183.672,85
8001	- 8990	2.346.037,57	0,21	2.346.037,78
		0,00	0,00	0,00

Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient Jondalstunneien AS
Fødsels-/org.nr 989 478 680

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer					
T1	31.12.2013	Utbetalte feriepenger nettet mot skyldige feriepenger	8 035,00	2941 Skyldige feriepenger	2945 Utbetalte feriepenger
T2	31.12.2013	Tap på fordring Folgefonnstunneien	128 447,00	7831 Konstatert tap på kundefordringer	1530 Opptjent, ikke mottatt bomp.
T3	31.12.2013	Økte avskrivninger som følge av tilleggspostering 2	128 447,00	1399 Avskrivning innkrevningsrett	6029 Avskrivning immaterielle eiendeler
T4	31.12.2013	Økte avskrivninger - resultat i null	685.003,00	6029 Avskrivning immaterielle eiendeler	1399 Avskrivning innkrevningsrett
T5	31.12.2013	Forpliktelse til eiere	21.000 000,00	1398 Innkrevningsrett bompenger	2910 Gjeld til ansatte og eiere
Disponeringer					
D14	31.12.2013	Overført til annen egenkapital	0,21	8960 Avsatt til annen egenkapital	2050 Annen kapital

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

Jondal, 31/3 2014
John Skogseth