

Årsrekneskap

2013

AS Austevoll Bruselskap

AS Austevoll Bruselskap

Resultatrekneskap

	Note	2013	2012
Driftsinntekter og driftskostnader			
Innkrevde bompengar		16 313 918	16 093 591
Ferjetilskot frå staten		9 680 000	9 570 000
Sum driftsinntekter		<u>25 993 918</u>	<u>25 663 591</u>
Provisjon innkreving bompengar		326 278	321 872
Lønskostnader m.m.	6	32 290	33 089
Avskrive på driftsmiddel og immateriell eige	2	14 729 541	14 362 493
Annen driftskostnad	3, 6	211 305	223 149
Sum driftskostnader		<u>15 299 415</u>	<u>14 940 603</u>
Driftsresultat		<u>10 694 503</u>	<u>10 722 988</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		85 370	154 325
Annen rentekostnad	5	10 779 874	10 877 313
Resultat av finanspostar		<u>-10 694 503</u>	<u>-10 722 988</u>
Årsresultat		<u>0</u>	<u>0</u>

AS Austevoll Bruselskap

Balanse

Eige	Note	2013	2012
Anleggsmidler			
Immaterielle eige			
Aktivert innkrevjingsrett	2	160 151 203	174 880 745
Sum immateriell eige		<u>160 151 203</u>	<u>174 880 745</u>
Varige driftsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>160 151 203</u>	<u>174 880 745</u>
Omlaupsmidler			
Andre fordringar		1 160 960	1 127 882
Sum fordringer		<u>1 160 960</u>	<u>1 127 882</u>
Bankinnskot, kontantar o.l.		7 129 600	6 565 716
Sum omlaupsmidler		<u>8 290 560</u>	<u>7 693 598</u>
Sum eige		<u>168 441 763</u>	<u>182 574 342</u>

AS Austevoll Bruselskap

Balanse

Eigenkapital og skuld	Note	2013	2012
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	167 000 000	181 005 865
Sum anna langsiktig skuld		<u>167 000 000</u>	<u>181 005 865</u>
Kortsiktig skuld			
Skuld til leverandørar		0	16 857
Skuldige offentlege avgifter		15 721	16 232
Anna kortsiktig skuld		770 123	879 469
Sum kortsiktig skuld		<u>785 844</u>	<u>912 558</u>
Sum skuld		<u>167 785 844</u>	<u>181 918 423</u>
Sum eigenkapital og skuld		<u>168 441 763</u>	<u>182 574 342</u>
Pantstillelser	4	167 000 000	181 005 865

Storebø, den

Helge André Njåstad
Styreleiar

Knut Klepsvik
Styrets nestleiar

Jane Kirsti Stangeland
Styremedlem

Renate Møgster Klepsvik
Styremedlem

Stein Inge Rysland
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 finanskostnader 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% 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 innfor 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. 01.01.13	-99.059.632
Rekneskapsførd 01.01.2013	174.880.745
Årets avskrivning 1)	-14.729.542
Bokført verdi innkrevjingsrett 31.12.2013	160 151 203

1)

Inntekter:

Innkrevde bompengar 2013	16.313.918	
Ferjetilskot frå staten 2013	9.680.000	25.993.918

Kostnader:

Provisjon innkreving bompengar	326.278	
Netto finanskostnader 2013	10.694.503	
Styrehonorar, løn	32.290	
Andre driftskostnader knytta til prosjektet Austevollsbrua	211.305	-11.264.376
Årets avskrivning		14.729.542

Note 3 - Spesifikasjon av andre driftskostnader

	2013	2012
Revisjonshonorar	18 625	19 750
Rekneskapshonorar	0	9 375
Sekretærhjelp Austevoll kommune	180 000	180 000
Andre kostnader	12 680	14 024
SUM	211 305	223 149

Note 4 - Pant

Av selskapets gjeld er kr. 167.000.000,- sikra med sjølvskyldnargaranti frå Hordaland Fylkeskommune.

Note 5 - Skuld til kredittinstitusjonar og rentesikring

Selskapet hadde pr. 31.12.2013 eit lån i Kommunal Landspensjonskasse på kr. 167.000.000. Lånet er teken opp til flytande rente og føl NIBOR.

Det er inngått rentebytteavtale med Nordea på kr. 171.468.822 pr. 31.12.2013 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)

Leiing og revisor.

Det er utbetalt kr. 28 300 i styrehonorar og møtegodtgjersle.

Honorar til revisor inkl. meirverdiavgift er utbetalt med kr. 13 625 for lovpålagt revisjon og kr. 5.000 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

	2013	2012
Innkrevde bompengar		
3200 Bompengar	-16 313 918,33	-16 093 590,82
	<u>-16 313 918,33</u>	<u>-16 093 590,82</u>
Ferjetilskot frå staten		
3400 Ferjetilskot staten	-9 680 000,00	-9 570 000,00
	<u>-9 680 000,00</u>	<u>-9 570 000,00</u>
Provisjon innkreving bompengar		
7200 Provisjonsutgifter	326 278,44	321 871,80
	<u>326 278,44</u>	<u>321 871,80</u>
Lønskostnader m.m.		
5330 Styrehonorar	28 300,00	29 000,00
5400 Arbeidsgjevaravgift	3 990,00	4 089,00
	<u>32 290,00</u>	<u>33 089,00</u>
Avskrive på driftsmiddel og immateriell eige		
6020 Avskrive innkrevjingsrett	14 729 541,21	14 362 493,46
	<u>14 729 541,21</u>	<u>14 362 493,46</u>
Annen driftskostnad		
6110 Annen driftskostnad	0,00	615,00
6700 Revisjonshonorar	18 625,00	19 750,00
6705 Rekneskapshonorar	0,00	9 375,00
6720 Konsulenthonorar	180 000,00	182 063,00
7770 Bankgebyrer	824,00	471,00
7798 Andre driftskostnader	11 856,40	10 874,50
	<u>211 305,40</u>	<u>223 148,50</u>
Anna renteinntekt		
8050 Renter bankinnskot	-85 370,32	-154 325,39
	<u>-85 370,32</u>	<u>-154 325,39</u>
Annen rentekostnad		
8145 Annen rentekostnad	0,00	2 417,35
8150 Renter bompengelån i KLP kreditt	5 540 531,00	6 525 166,00
8151 Arbitrage (Rentswap)	5 120 717,60	4 204 130,10
8152 Kassekreditt renter/provisjon	0,00	145 600,00
8159 Beredskapsprovisjon	118 625,00	0,00
	<u>10 779 873,60</u>	<u>10 877 313,45</u>

AS Austevoll Bruselskap

Balanse - spesifikasjon

	2013	2012
Aktivert innkrevjingsrett		
1030 Aktivert innkrevjingsrett	160 151 203,39	174 880 744,60
	<u>160 151 203,39</u>	<u>174 880 744,60</u>
Andre fordringar		
1500 Til gode bompengar	1 160 960,00	1 127 882,03
	<u>1 160 960,00</u>	<u>1 127 882,03</u>
Bankinnskot, kontantar o.l.		
1920 SPV - konto 3470.09.50184 Særvilkår	5 255,13	5 200,13
1921 NORDEA Bank - konto 6518.05.05177 Drift	27 132,20	106 003,29
1922 NORDEA Bank - konto 6518.05.08249 Bomp.	7 097 194,83	6 454 494,50
1950 SPV konto 3470.18.53478 Skattetrekk	17,59	17,59
	<u>7 129 599,75</u>	<u>6 565 715,51</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	-167 000 000,00	-181 005 865,00
	<u>-167 000 000,00</u>	<u>-181 005 865,00</u>
Skuld til leverandørar		
2410 Leverandørar	0,00	-16 857,00
	<u>0,00</u>	<u>-16 857,00</u>
Skuldige offentlege avgifter		
2600 Forskotstrekk	-11 731,00	0,00
2610 Skyldige offentlige avgifter	0,00	-12 143,00
2770 Skuldig arbeidsgjevaravgift	-3 990,30	-4 089,30
	<u>-15 721,30</u>	<u>-16 232,30</u>
Anna kortsiktig skuld		
2950 Påløpt rente	-770 123,00	-879 469,00
	<u>-770 123,00</u>	<u>-879 469,00</u>
Pantstillelser		
	167 000 000,00	181 005 865,00
	<u>167 000 000,00</u>	<u>181 005 865,00</u>

Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient AS Austevoll Brusekskap
Fødsels/org.nr 932 109 654

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer					
T1	31.12.2013	Bilag 30046 korrigeres	30 225,00	8159 Beredningsprovisjon	7200 Provisjonsutgifter
T2	31.12.2013	Bilag 30026 korrigeres	29 250,00	8159 Beredningsprovisjon	7200 Provisjonsutgifter
T3	31.12.2013	Bilag 30027 korrigeres	29 250,00	8159 Beredningsprovisjon	7200 Provisjonsutgifter
T4	31.12.2013	Bilag 30028 korrigeres	29 900,00	8159 Beredningsprovisjon	7200 Provisjonsutgifter
T5	31.12.2013	Bilag 30042 korrigeres	1 979,30	3200 Bompengar	7200 Provisjonsutgifter
T6	31.12.2013	Bilag 30057 korrigeres, rente fra Nordea ikke hensyntatt	172 897,64	2950 Påløpt rente	8151 Arbitrage (Renteswap)
T7	31.12.2013	Justert påløpt rente (skal være kr. 458.907 + 311.216)	975,00	2950 Påløpt rente	8150 Renter bompengelan i KLP kreditt
T8	31.12.2013	Avskrivning innkrevningsrett 2013	14 729 541,21	6020 Avskrive innkrevningsrett	1030 Aktivert innkrevningsrett