

27. februar 2017

Til:

Aksjonærane i selskapet
Statens vegvesen, region vest
Riksrevisjonen

Kopi: Styret og vararepresentanter
Revisor

INNKALLING TIL GENERALFORSAMLING

Etter vedtak i styret blir det med dette kalla inn til vanleg generalforsamling 2018.
Denne blir halden slik:

Dato: 21. mars 2018
Kl.slett: 12.00 – 14.00
Stad: Odda Rådhus.

Sakliste.

1. Godkjenning av innkalling og fullmakter
2. Val av møteleiar og referent
3. Val av 2 aksjonærar til å underteikne protokollen
4. Godkjenning av årsrekneskap
5. Godkjenning av styret si melding for 2017
6. Avvikling av selskapet

Dokument til sak 4, 5 og 6 er lagt ved.

Vel møtt!

Med vennleg helsing
Odda vegfinans AS
For Toralv Mikkelsen, styreleiar



Børge Skårdal, dagleg leiar
97037989; firmapost@oddavegfinans.no

**Årsregnskap 2017
for**

ODDA VEGFINANS AS

Foretaksnr. 996559459

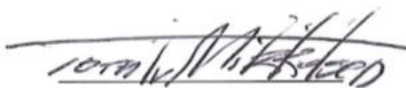
Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	1	150 000	230 000
Sum driftsinntekter		150 000	230 000
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	128 431	129 272
Annen driftskostnad	2	35 198	27 035
Sum driftskostnader		163 629	156 307
DRIFTSRESULTAT		(13 629)	73 693
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 062	1 082
Sum finansinntekter		1 062	1 082
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	7	(8 500)	58 000
Sum finanskostnader		(8 500)	58 000
NETTO FINANSPOSTER		9 562	(56 918)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(4 068)	16 775
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(4 068)	16 775
ÅRSRESULTAT		(4 068)	16 775
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(4 068)	6 427
Fremføring av udekket tap		0	10 348
SUM OVERF. OG DISP.		(4 068)	16 775

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	2 500 000	2 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 500 000	2 500 000
SUM ANLEGGSMIDLER		2 500 000	2 500 000
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	277 555	336 917
SUM OMLØPSMIDLER		277 555	336 917
SUM EIENDELER		2 777 555	2 836 917
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 359	6 427
Sum opptjent egenkapital		2 359	6 427
SUM EGENKAPITAL		252 359	256 427
 GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 500 000	2 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 500 000	2 500 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 500 000	2 500 000
KORTSIKTIG GJELD			
Skyldig offentlige avgifter		25 196	20 490
Annen kortsiktig gjeld	7	0	60 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		25 196	80 490
SUM GJELD		2 525 196	2 580 490
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 777 555	2 836 917

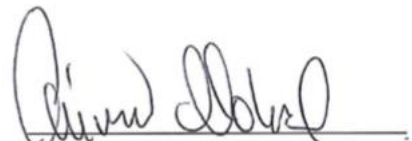
Odda 31.12.2017/13.02.2018,



Toralv Mikkelsen
Styreleiar



Benthe Bondhus
Styremedlem



Gunnar Moland
Styremedlem



May Britt Vihovde
Styremedlem



Tone Edland
Styremedlem



Børge Skårdal
Dagleg leiar

Noter 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntekter

Inntekt ved varesalg regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Ved tjenestesalg regnskapsføres inntekt når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Selskapet er fritatt for skatteplikt etter skatteloven § 2-32 første ledd.

Endring av regnskapsprinsipp, regnskapsår og sammenligningstall

Det har ikke vært endring av regnskapsprinsipper i løpet av regnskapsåret.

Fortsatt drift

Etter dialog med majoritetsaksjonær, Hordaland fylkeskommune, og etter oppretting av regionalt bomselskap, vurderer styret situasjonen slik at selskapet ikke vil ha noen avgjerende rolle framover og ein vil derfor invitere aksjonærane til å vedta avvikling av selskapet på generalforsamlinga i 2018.

Noter 2017

Note 1 - Annen driftsinntekt

Andre driftsinntekter består av driftstilskudd fra Odda kommune og Hordaland Fylkeskommune.

Note 2 - Lønnskostnad

	2017	2016
Lønn	75 000	75 000
Styrehonorar	41 000	41 760
Arbeidsgiveravgift	12 431	12 512
Sum	128 431	129 272

Foretaket har daglig leder i deltidsstilling.

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har derfor ingen pensjonsordning.

Ytelser til ledende ansatte

Det er utbetalt kr: 75 000 i lønn til daglig leder i 2017. Det er ikke utbetalt annen godtgjersle utover dette og styrehonorar til ledende ansatte i 2017.

Revisor

Godtgjørelse til revisor for ordinær revisjon utgjør i 2017 kr: 12 319,- inkl. mva.

Note 3 - Andre langsiktige fordringer

Andre langsiktige fordringer består i sin helhet av forskotterte midler til Statens Vegvesen til utarbeiding av reguleringsplaner for E134 i Haukelitunnelane.

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av bankinnskudd utgjør bundne skattetrekksmidler kr: 21 912,-

Noter 2017

Note 5 - Aksjekapital

Aksjekapitalen i selskapet består av en aksjeklasse.

	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjer	250	1000	250 000

Alle aksjene tilhører samme aksjeklasse og gir samme rettighet i selskapet.

Aksjonær	Aksjer	Eierandel
Hordaland fylkeskommune	130	52,0%
Odda kommune	10	4,0%
Vinje kommune	10	4,0%
Seljord kommune	10	4,0%
Vindafjord kommune	10	4,0%
Etne kommune	10	4,0%
Ullensvang kommune	10	4,0%
Haugesund kommune	10	4,0%
Tysvær kommune	10	4,0%
Tokke kommune	10	4,0%
Jondal kommune	10	4,0%
Kviteseid kommune	10	4,0%
Kvinnherad kommune	10	4,0%
Totalt antall aksjer	250	100,0%

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkap.	Sum
Egenkapital pr.01.01	250 000	6 427	256 427
Årets resultat		- 4 068	- 4068
Egenkapital pr. 31.12	250 000	2 359	252 359

Note 7 - Øvrig langsiktig gjeld

	2017	2016
Langsiktig gjeld Hordaland fylkeskommune	2 500 000	2 500 000
Sum øvrig langsiktig gjeld	2 500 000	2 500 000

Det er ikke stilt noen form for sikkerhet for lånet. Lånet skal tilbakebetales kort tid etter at bompenginnkrevingen for anlegget er satt i drift.

Påløpt rentekostnader på lån fra Hordaland fylkeskommune vart i 2016 beregna med kr. 8 500,- for mykje. Beløpet er difor inntektsført nå i 2017.

Lånet frå Hordaland fylkeskommune er frå og med 2018 gjordt om til rentefritt lån.

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Odda Vegfinans AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Odda Vegfinans AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 4 068. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av styret si melding for 2017, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

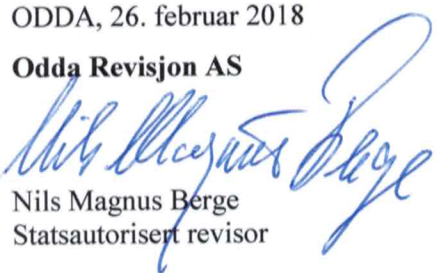
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

ODDA, 26. februar 2018

Odda Revisjon AS


Nils Magnus Berge
Statsautorisert revisor

Styret si melding for 2017.

Innleiing.

Odda vegfinans AS blei stifta 30. november 2010. Føremålet til selskapet er definert i §3 i vedtektene og lyder slik:

Selskapet sitt føremål er å stå føre delfinansiering av planlegging og bygging av ny veg og ny tunnelloysing for E134 innafør planområdet som er definert i vedtekte kommunedelplanar for Odda og Vinje kommunar frå 2008, og å bidra til rask og god realisering av prosjektet. Selskapet har ikkje erverv som føremål.

Arbeidet i perioden.

Det er halde 2 styremøte i 2017.

Saker som det er arbeidd med:

- Årsoppgjer og generalforsamling inkl. saksførebuing
- Prosjektdrøfting og -oppdatering
- Finansiering og økonomi for selskapet inkl. budsjett
- Kontakt med Statens vegvesen om prosjektoppdatering og bompengeutgreiing
- Arkivplikt og offentlighet. Ettersynsrapport frå Hordaland FK.
- Det er sendt høringsuttale til RTP-Hordaland
- Situasjonen for selskapet etter etablering av regionalt bompengeselskap (Ferde AS) og, med bakgrunn i tilbagemelding frå hovudaksjonær (Hordaland FK), vurdering av avvikling av selskapet

Forskottering av planleggingsutgifter.

I tråd med inngåtte avtaler er det betalt ut 2,5 mill kr til Statens vegvesen som forskottering av planleggingsutgifter knytt til E134 Haukelifjell. Utbetalinga er finansiert med tilsvarande låneopptak i Hordaland fylkeskommune. Desse transaksjonane blei gjort i desember 2012.

Planen har vore at når bompengerekkeringa kjem i gong, vil inntektene frå denne dekke inn desse utgiftene. Dette avtaleverket vil bli overført Ferde AS etter nærare avtale.

Finansiering og økonomi.

I 2017 er driftsutgiftene dekt gjennom tilskot frå Odda kommune og E134 Haukelivegen AS. I tillegg blei det søkt Hordaland FK om tilskot. Denne søknaden blei ikkje handsama i 2017 men i februar 2018 er det gjort positivt vedtak i saka, samtidig som lånet blei gjort rentefritt. Omgjering til rentefritt lån slår då positivt ut også for 2017 gjennom bortfall av rentekostnad.

Status planarbeid.

Det har tatt svært lang tid å få fram reguleringsplanar til kommunal handsaming etter plan- og bygningslova. Statens Vegvesen opplyser nå at forslag til reguleringsplanar er ferdig og vil bli presentert for kommunane Odda og Vinje rundt månadsskiftet mars/april.

Deretter startar den kommunale sakshandsaminga med offentleg ettersyn m.v.

Dette betyr at selskapet har nådd eit viktig mål for arbeidet der låneopptak og forskottering har vore eit avgjerande verkemiddel.

NTP 2018-29.

Stortingsmeldinga om Nasjonal Transportplan 2018-29 skisserte fullfinansiering av Seljestad-Røldal, men oppstart først i 2024. Etter ei brei mobilisering lukkast det å få Stortinget til å gå inn for tidlegare oppstart, då med bruk av bompengedelen i første fase. Vegvesenet sitt forslag til handlingsprogram som blei lagt fram i oktober har innarbeidd Stortinget sine merknader og skisserer byggestart i 2022 og full drift i 2023.

Røldal-Vågsli er i NTP plassert med ein marginal finansiering seint i perioden, dvs. fram mot 2028/-29.

Aksjonærforhold.

Selskapet har 13 aksjonærer. Dette er:

Aksjonær	Aksjetal	Pålydande	SUM
Hordaland fylkeskommune	130	1 000	130 000
Odda kommune	10	1 000	10 000
Vinje kommune	10	1 000	10 000
Seljord kommune	10	1 000	10 000
Vindafjord kommune	10	1 000	10 000
Etne kommune	10	1 000	10 000
Ullensvang herad	10	1 000	10 000
Haugesund kommune	10	1 000	10 000
Tysvær kommune	10	1 000	10 000
Tokke kommune	10	1 000	10 000
Jondal kommune	10	1 000	10 000
Kviteseid kommune	10	1 000	10 000
Kvinnherad kommune	10	1 000	10 000
TOTALT	250	1 000	250 000

Styre og administrasjon.

Styremedlem

Toralv Mikkelsen, leiar, Hordaland FK
 Benthe Bondhus, Hordaland FK
 Gunnar Moland, Hordaland FK
 May Britt Vihovde, Haugesund kommune
 Tone Edland, Vinje kommune

Personleg varamedlem

Linda Haugland Jondahl, Hordaland FK
 Anne Marit Buer, Hordaland FK
 John Opdal, Hordaland FK
 Ole Johan Vierdal, Vindafjord kommune
 Øystein Høgetveit, Vinje kommune

Det er utbetalt styrehonorar i samsvar med vedtak på generalforsamlinga i 2017. Selskapet har tilsett dagleg leiar i deltid. Det er i 2017 utbetalt 75.000 kr i løn til dagleg leiar.

Andre forhold.

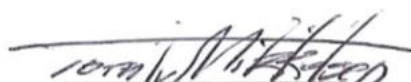
- Selskapet sitt årsresultat er eit underskot på kr. 4.068 som ein foreslår blir dekt inn slik:
Overført til annan eigenkapital: - kr. 4.068
- Føresetnaden om fortsatt drift er til stades, og rekneskapen for 2017 er gjort opp under denne føresetnaden. Selskapet er innvilga skattefritak.
- Selskapet har ingen aktivitet som ureinar det ytre miljøet.
- Arbeidsmiljøspørsmålet er ikkje aktuelt sidan selskapet ikkje har etablert fast kontorplass og det bare er ein tilsett i ein liten deltidstilling.
- Når det gjeld likestilling i styret, er selskapet bunde av aksjeloven og krav om likerepresentasjon der offentlege aksjonærar har 2/3 eigarskap eller meir. Fordelinga i styret er to kvinner og tre menn.
- Selskapet sin revisor er Odda Revisjon AS v/ Nils Magnus Berge, revisornummer 997 726 316.

Styret kjenner elles ikkje til forhold av betydning for vurderinga av selskapet si stilling og resultat, og som ikkje kjem fram av rekneskapen.

Det har etter utløpet av rekneskapsåret ikkje oppstade forhold som etter styret sitt syn har betydning for vurderinga av årsrekneskapen.

Etter dialog med majoritetsaksjonær, Hordaland fylkeskommune, og etter oppretting av regionalt bomselskap, vurderer styret situasjonen slik at selskapet ikkje vil ha nokon avgjerande rolle framover og ein vil derfor invitere aksjonæranne til å vedta avvikling av selskapet på generalforsamlinga i 2018.

Odda, 13. februar 2018,




Toralv Mikkelsen
Styreleiar



Benthe Bondhus
Styremedlem



Gunnar Moland
Styremedlem



May Britt Vihovde
Styremedlem



Tone Edland
Styremedlem



Børge Skårdal
Dagleg leiar

Sak 6. Avvikling av selskapet.

Oppretting av regionale bomselskap medfører at Odda vegfinans AS ikkje vil ha ei framtidig rolle med innkreving av bompengar. Styret foreslår derfor å avvikle selskapet.

Då Odda vegfinans AS blei etablert, var bakgrunnen at Samferdselsdepartementet og Stortinget føresette at ny veg Seljestad-Vågsli delvis skulle finansierast med bompengar. Eit bomselskap var då ein heilt nødvendig konstruksjon og det blei vurdert som viktig at flest mulig element var på plass når ein skulle fremje prosjektet. Odda vegfinans AS blei i tillegg eit sentralt verktøy for å kome i gang med å utarbeide reguleringsplanar. Arbeidet blei delfinansiert med 2,5 mill kr av Odda vegfinans AS gjennom låneoptak hos Hordaland Fylkeskommune. Pengane blei stilde til rådvelde for Statens vegvesen. Etter regelverket vil desse pengane, inkl. renter, kunna bli tilbakebetalt av bompenginntektene når innkrevinga kjem i gang.

Statens vegvesen er nå på det næraste ferdig med reguleringsplanane og dei vil kome til handsaming som vanleg plansak i Odda og Vinje i april/mai. Samtidig er Statens vegvesen i gang med utarbeiding av bompengesak/bompengesøknad.

Det er ein reform under realisering når det gjeld organisering av bompenginnkrevinga. For vår del vil det seie at vi kjem inn under det regionale bomselskapet (Ferde AS) som m.a. Hordaland er tilslutta. Innfasing av bomselskap skjer suksessivt men vi har fått melding frå Ferde AS at Odda vegfinans AS ikkje skal fusjonera inn. Det er likevel Ferde AS som skal ta seg av bompenginnkrevinga for prosjektet Seljestad-Vågsli.

Odda vegfinans AS har oppnådd den viktige målsetjinga å få utarbeidd reguleringsplanar for prosjektet Seljestad-Vågsli, noko som har vore avgjerande for å få prosjektet inn i NTP.

Rolla som avtalepart i samband med bompenginnkreving i prosjektet og ansvarleg for sjølve innkrevinga, vil bli ivaretatt av det regionale bomselskapet. Etter bompengereforma har ikkje selskapet ei slik rolle. Det regionale bomselskapet er organisert slik at Seljestad-Vågsli vil inngå som eit prosjekt i ei prosjektportefølje og ikkje som datterselskap i eit konsern. Det er derfor ikkje behov for selskapet i den samanhangen og den logiske konsekvensen er då avvikling av selskapet.

Framlegg til vedtak:

- A. Odda vegfinans AS blir avvikla så snart det er praktisk mulig.
- B. Til avviklingsstyre blir vald:
 - Beate Bergsholm
 - Toralv Mikkelsen
 - Roald Aga Haug
- C. Odda vegfinans AS sine avtalefesta rettar til framtidige bompenginntekter blir overført til Ferde AS, det regionale bomselskapet.