

ÅRSRAPPORT 2016

VEDTATT 20.03.2017



Forord

2016 har vært et merkeår for selskapet. Etter flere års planlegging og anleggsarbeid kunne vi i desember 2016 sette i drift alle de 6 linjene i det nyombygde renseanlegget. Ordførerne i eierkommunene foretok den offisielle åpningen den 24.4.2017.

Vi er stolte over å kunne presentere et nytt og moderne anlegg.

Ny teknologi har gjort det mulig å få plass et nytt rensetrinn innenfor det gamle anleggets volum. Avansert overvåkningsutstyr og styringssystemer er implementert for å ha god kontroll over prosessen og minimere utslipp.

Anlegget tilfredsstillende de siste renskravene og fremstår som meget robust til å kunne møte økte belastninger i årene fremover.

Jeg vil takke entreprenører og konsulenter for en godt utført jobb, og ikke minst en takk til våre ansatte som har gjennomført drift av anlegget i en turbulent anleggsfase på en utmerket måte. En takk rettes også til styret for konstruktive innspill og gode vedtak underveis i prosessen.



Jørgen Fidjeland

Daglig leder

DETTE ER TØNSBERG RENSEANLEGG

Tønsberg renseanlegg IKS – er et interkommunalt selskap, som ble dannet av kommunene Nøtterøy, Sem, Stokke og Tønsberg i 1973 under navnet Tønsbergfjordens avløpsutvalg – TAU. I oktober 1986 ble Tjøme kommune også eier og i september 1988 ble Ramnes og Våle kommuner eiere.

Etter sammenslåing av kommuner i 1988 og 2002 er eierkommunene pr. 31.12.2016 Nøtterøy, Re, Stokke, Tjøme og Tønsberg. Deres eierandel er angitt i selskapsavtalen. Eierandelene skal imidlertid i henhold til den samme selskapsavtalen justeres årlig. Dette gjøres i henhold til innskutt anleggskapital angitt som kronebeløp det året investeringen ble foretatt. Dette betyr at de faktiske eierandelene avviker noe fra det som står selskapsavtalen.

	Selskapsavtalen	Pr. 31.12.2016
Nøtterøy kommune	26,7 %	24,0 %
Re kommune	4,1 %	5,7 %
Stokke kommune	0,8 %	0,5 %
Tjøme kommune	2,3 %	1,2 %
Tønsberg kommune	66,1 %	68,6 %

Selskapet er organisert som et IKS (Interkommunalt selskap) etter Lov 1999-01-29 nr 06 "Lov om interkommunale selskaper". Tidligere var vi et interkommunalt selskap etter kommunelovens § 27. Renseanlegget på Vallø ble satt i drift i 1980. Kjemisk rensing er drevet fra 15.05.90. Selskapet skiftet navn til Tønsberg renseanlegg i 2013.

Tønsberg renseanlegg bygger, eier og har driftsansvar for alle avløpsanlegg hvor to eller flere av eierkommunene er tilknyttet. Renseanlegget og alle våre 6 pumpestasjoner ligger i Tønsberg kommune hvor selskapet også har sin kontoradresse.

Selskapets administrasjon og driftsavdeling er lokalisert til renseanlegget på Vallø i Tønsberg kommune. Selskapet har døgkontinuerlig overvåkning av alle anlegg med alarmoverføring til hjemnevakt.

Vi har som hovedformål å anlegge og drive hovedavløpsledninger med tilhørende pumpestasjoner og renseanlegg på en effektiv måte. Anleggene skal drives slik at myndighetenes og deltagerkommunenes krav overholdes.

REPRESENTANTSKAPET

Representantskapet velges av eierkommunene. Funksjonstiden følger kommunevalgperioden. Hver kommune har en representant med stemmeandel i forhold til innbyggertallet i egen kommune. Stemmeandelene justeres hvert 4. år – siste gang i 2016 og er som følger:

Nøtterøy kommune	24,1 %
Re kommune	10,4 %
Stokke kommune	13,0 %
Tjøme kommune	5,5 %
Tønsberg kommune	47,0 %

Representantskapets medlemmer oppnevnes av de respektive kommunestyre og følger valgperioden. Representantskapet består av følgende medlemmer:

Petter Berg	Tønsberg kommune, Leder
Roar Jonstang	Nøtterøy kommune, Nestleder
Thorvald Hillestad	Re kommune
Erlend Larsen	Stokke kommune
	Nils Ingar Aabol har møtt som vara
Bente K. Bjerke	Tjøme kommune

Representantskapet konstituerer seg selv.

STYRET

Styret har seks medlemmer med personlige varamedlemmer. Fem av disse velges av representantskapet. Det sjette medlemmet velges av og blant de ansatte. Representantene velges for 4 år, men slik at deler av styret er på valg hvert annet år. Det var valg på 3 styremedlemmene oppnevnt av representantskapet og på ansattes representant.

Sittende styre ble valgt av representantskapet i møte 7.10.2013 og 25.4.2016. Styret består etter dette av følgende medlemmer med personlige varamedlemmer angitt i parentes:

Bjørn Kåre Sevik	Leder	(Egil Koch)
Pål Wilhelm Olsen	Nestleder	(Rune Sørдалen)
Elisabeth Larsen		(Nils Jan Johansen)
Marit Sibbern		(Bente Torunn Brekke)
Anne Mitsem Borgersen		(Carl Cristian Stikbakk)
Gard Jacobsen	Ansattes representant	(Harald E. Christensen)

ORGANISASJON

Ved utgangen av 2016 var det 11 ansatte i selskapet inkludert 1 lærling. Sekretæren arbeider i 80 % stilling. De øvrige er heltidsansatt. Gjennomsnittsalderen er 51 år. Både administrasjonen og driftsavdelingen holder til på renseanlegget på Vallø i Tønsberg



TØNSBERG RENSEANLEGG IKS STYRETS ÅRSBERETNING 2016

SELSKAPETS VIRKSOMHET

Tønsberg renseanlegg IKS er et interkommunalt selskap som eies av kommunene Tjøme, Nøtterøy, Tønsberg, Re og Stokke. Selskapet har kontoradresse i Tønsberg og alle anlegg og tekniske installasjoner ligger også i Tønsberg.

Selskapet har som hovedformål å anlegge og drive hovedavløpsledninger med tilhørende pumpestasjoner og renseanlegg på en effektiv måte. Anleggene skal drives slik at myndighetenes og deltagerkommunenes krav overholdes. I tillegg kan selskapet påta seg andre oppgaver og gå inn med eierandeler i andre foretak når det tjener eiernes interesser.

Tønsberg renseanlegg er medeier i Greve Biogass AS med en eierandel på 21,82%. Vi har 1 fast styreplass.

STYRET OG REPRESENTANTSKAP

Styret har i 2016 hatt 5 møter og behandlet 18 saker. Daglig leder deltar i styrets møter. Representantskapet har i 2016 hatt 2 møter og behandlet 13 saker. Styrets leder og daglig leder deltar også i representantskapets møter. Representantskapet har ikke behandlet større saker utenom regnskap og budsjett. Styret har hatt særskilt oppfølging av utbygging av renseanlegget som har en kostnadsramme på 125 millioner kroner.

RESULTAT, UTVIKLING OG RISIKO

Tønsberg renseanlegg har sine inntekter hovedsakelig fra salg av tjenester vedr. avløpsrensing og slambehandling til eierkommunene. Nytt regelverk for selvkost er vedtatt å gjelde fra regnskapsåret 2014. Dette innebærer at eksisterende selvkostfond disponeres i løpet av de neste 5 år og at nye overskudd / underskudd tilbakebetales/ kreves inn fra eierne straks representantskapet har godkjent regnskapet. Kommunene betaler for tjenestene etter forhåndsdefinerte fordelingsnøkler.

Samlede investeringer i 2016 var på 48,5 millioner kroner, hvorav det vesentligste ble brukt til ombygging av renseanlegget.

Inntekten til selskapet er basert på overføringer fra kommunene. Disse overføringene er basert på selvkost, som eierkommunene kan hente inn via avløpsgebyrer. Risikoen knyttet til fremtidige resultater anses derfor som liten. Eventuelle usikkerheter for øvrig er først og fremst knyttet opp mot endring i rammebetingelsene og større endringer i rentenivået. Konsekvensene av slike endringer vil imidlertid først og fremst være knyttet opp mot prisen til kommunene og deres abonnenter og ikke til endring i selskapets resultat og balanse.

FORTSATT DRIFT

Styret mener at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2016 er avlagt under denne forutsetning.

YTRE MILJØ

Tønsberg renseanlegg er en miljøbedrift som har som hovedoppgave å transportere avløpsvann til renseanlegget for å rense det før det slippes ut i resipienten. I tillegg skal utskilt slam behandles og resirkuleres. Virksomheten er dermed en betydelig bidragsyter for å skape et bedre miljø.

Selskapet var i en ombyggingsfase hele året og klarte ikke å overholde utslippskravene for 2016. Rensekravet var 80% for fosfor. Resultatet ble 79,4%

Selskapet har etablert strenge rutiner for å sikre at disponering av avløpsslam i landbruket ikke fører til unødige forurensninger. Virksomheten har tidvis problemer med lukt i forhold til nærliggende naboer. Det er gjennomført flere tiltak for å rette på dette og 2016 var et bedre år enn de foregående i så henseende.

Utlasting og spredning av slam ble overtatt av Lindum AS, på vegne av Greve Biogass AS. Foreløpig blir slammet tilsatt kalk som tidligere og benyttes i landbruket. Fra 2018 vil det antagelig stå klart en ny biogassreaktor for bl.a. slam ved Greve Biogass AS.

Alle klager og større hendelser blir rapportert til styret fortløpende gjennom året.

I forbindelse med årsberetningen er det utarbeidet et klimaregnskap. I forhold til referanseåret (2013) har CO₂-utslippene gått svakt nedover, mens energiforbruket er økt pga. strømforbruk til nytt rensetrinn.

ARBEIDSMILJØ OG HMS

Selskapet har et fullt ut dekkende og et godt fungerende kvalitetssystem og internkontroll for HMS. Det er innført elektronisk meldesystem for skader, avvik og andre hendelser. Det har ikke vært spesielle hendelser vedr. arbeidsmiljøet. Sykefraværet i 2016 var 1,3 % i gjennomsnitt over året. Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt.

LIKESTILLING OG TILRETTELEGGING

Det er likestilling mellom kjønnene i selskapet. Ved ombyggingen av renseanlegget er det etablert garderobefasiliteter som bedre legger til rette for å ha driftsoperatører av begge kjønn. To av elleve ansatte er kvinner, herav 1 som jobber i administrasjonen og 1 som jobber som driftsoperatør. Selskapet har 1 lærling med innvandrerbakgrunn. Vi har ingen ansatte med nedsatt funksjonsevne. Styrets sammensetning tilfredsstiller lovens krav om kjønnsbalanse.

Selskapet har etiske retningslinjer og rekrutteringspolicy som skal sikre like muligheter uavhengig av etnisitet, seksuell legning, religion og livssyn.

FORSKNING OG UTVIKLING

Selskapet driver ikke med systematisk forskning og utvikling, men har samarbeid med universitet og forskingsinstitusjoner om deltagelse i konkrete prosjekt. Det legges vekt på å utvikle gode nettverk for å utveksle erfaringer og få tilført ny kunnskap. Ansatte deltar aktivt i vår bransjeorganisasjon – Norsk Vann BA, både på fagtreff og i prosjektgrupper.

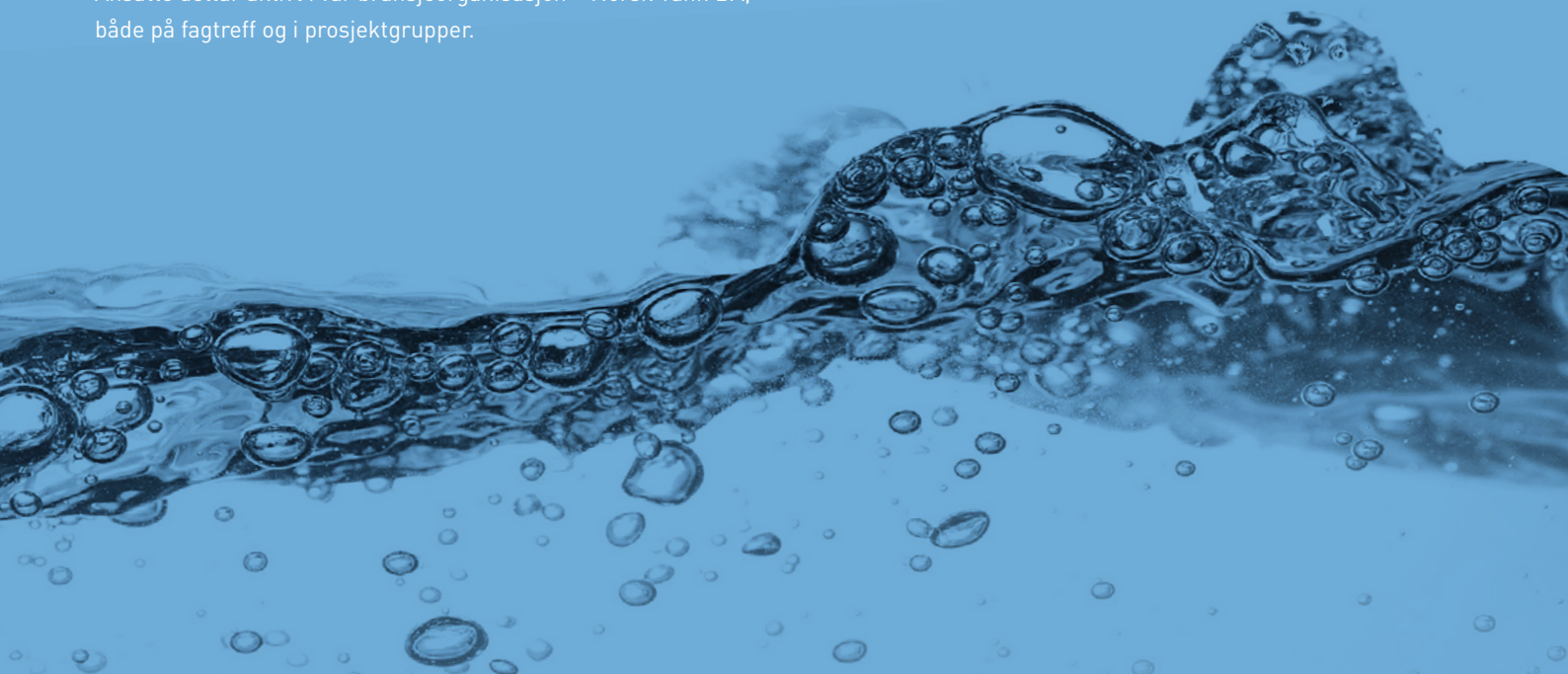
Arbeidsgiver har som mål å legge til rette for kompetanseoppbygging for alle ansatte. Opplæring, kurs og seminarer innen de fagområder den enkelte er satt til å utøve benyttes som et ledd i å nå dette. Det legges videre opp til at alle ansatte skal besøke andre renseanlegg i løpet av året. Alle driftsoperatører har gjennomgått driftsoperatørkurs i regi av Norsk Vann BA og ledelsen har gjennomgått lovpålagt kurs i HMS

STYRETS KONTROLLOPPGAVE

Daglig leder rapporterer til styret på hvert styremøte, minimum 4 ganger i året. Det er utviklet en rapportmal for dette. Rapporten er bygget opp med sikte på å dekke styrets informasjonsbehov for å kunne ha en tilstrekkelig oversikt over driften, selskapets økonomiske stilling og å utføre en tilfredsstillende kontroll. Ved utarbeidelse av rapporten er det tatt hensyn til de krav og forventninger som er kommet til uttrykk gjennom selskapsavtalen, IKS-loven og etablert standard i bransjen.

Styreleder har jevnlig samtaler med daglig leder. Revisor har deltatt på styrets behandling av regnskapet.

Det er utarbeidet en innkjøpsplan med oversikt over alle større innkjøp og avtaler. Planen angir også innkjøpsrutiner og planer for nye større innkjøp og inngåelse av nye kontrakter og avtaler. Alle innkjøp over 100 000 kroner protokollføres og rapporteres til styret.



Alle større innkjøp skjer etter avtaler som har vært konkurranseutsatt. Tønsberg renseanlegg er med i VOIS (Vestfold Offentlige InnkjøpsSamarbeid) og deltar i flere av avtalene som kjøres herfra.

Rapportering til Fylkesmannen i Vestfold kvalitetssikres gjennom driftsassistansen som drives av Aquateam AS. Aquateam AS har jevnlig møter med selskapet, de har gjennomgått og kvalitetssikret våre rutiner på prøvetaking og kontroll og de har gjennomført opplæring på personalet vedr. prøvetaking. Aquateam AS får tilsendt alle analyseresultater direkte fra eksternt laboratorium og skriver også årsrapporten som sendes til fylkesmannen.

Selskapet er med på benchmarking i regi av Norsk Vann BA.

FREMTIDIGE UTFORDRINGER

Myndighetene er i ferd med å revidere regelverket for bruk av avløpsslam i landbruket. Kostnadene for slambehandling utgjør en betydelig utgiftspost. Ved å gå inn i et formelt samarbeid med flere andre slamprodusenter gjennom Greve Biogass AS er vi blitt bedre rustet til å møte nye og sannsynligvis skjerpede krav.

Det meste av ledningsnett er 35-40 år og er etablert rundt 1975. Dette ledningsnett ble bygget med en gjennomgående god kvalitet og er i fortsatt god stand. Det er imidlertid behov for å foreta en nærmere tilstandsvurdering av selvfølgelig ledningen fra Flintbanen til Vallø. Denne er en kritisk ledning pga. sin størrelse

og viktighet. Det er gjennomført oppgradering av flere av pumpestasjonene de siste 2-3 årene.

Klimaendringene ser ut til å få begrenset innvirkning på våre anlegg. Vi har ingen overløp som ligger så lavt at stigning i havnivået utgjør en stor trussel. Ledningsnett er av gjennomgående god kvalitet og har minimal innlekking, og kommunene jobber aktivt med å skille bort regnvann fra avløpsnett slik at tilførselene ikke forventes å øke.

Vi fikk ny utslippstillatelse på slutten av året hvor det er stilt krav om en tettere oppfølging av utslipp fra ledningsnett. Dette vil berøre kommunene i større grad enn Tønsberg renseanlegg, men Fylkesmannens varslede krav om samordning av aktivitetene mellom kommuner og renseanlegg vil medføre en del mer oppfølging også fra vår side.

Tønsberg renseanlegg IKS vurderes å dekke selskapets formål på en god og hensiktsmessig måte og vil være en formålstjenlig organisasjon for videre drift og utvikling innenfor selskapets ansvarsområde.

Vallø 20. mars 2017



Bjørn Kåre Sevik
Styrets leder



Marit Sibbern
Styremedlem



Gard Jacobsen
Ansattes representant



Elisabeth Larsen
Styremedlem



Jørgen Fidjeland
Daglig leder



Pål Wilhelmsen Olsen
Nestleder



Anne Mitsen Borgersen
Styremedlem



Økonomisk oversikt – Drift

	Regnskap 2016	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2015
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgs- og leieinntekter	4 570 260,51	1 570 000	1 570 000	1 640 047,09
Overføringer med krav til motytelse	41 369 549,09	41 120 000	41 240 000	35 738 546,16
Rammetilskudd	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Skatt på inntekt og formue	0,00	0,00	0,00	0,00
Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	45 939 809,60	42 690 000	42 810 000	37 378 593,25
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	5 681 891,36	5 320 000	5 320 000	5 473 334,68
Sosiale utgifter	1 458 660,81	1 910 000	1 910 000	2 161 021,09
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	35 380 787,14	34 500 000	33 500 000	27 280 376,05
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	164 160,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	0,00	300 000	300 000	2 372 648,00
Avskrivninger	4 243 187,00	4 430 000	4 430 000	3 376 795,00
Fordelte utgifter	-393 250,00	-500 000	-500 000	-412 419,50
Sum driftsutgifter	46 535 436,31	45 960 000	44 960 000	40 251 755,32
Brutto driftsresultat	-595 626,71	-3 270 000,00	-2 150 000,00	-2 873 162,07
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	312 119,85	250 000	250 000	185 992,86
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	312 119,85	250 000	250 000	185 992,86
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	369 252,17	550 000	550 000	460 435,33
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	3 084 390,00	3 100 000	3 100 000	3 084 390,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	3 453 642,17	3 650 000	3 650 000	3 544 825,33
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-3 141 522,32	-3 400 000	-3 400 000	-3 358 832,47
Motpost avskrivninger	4 243 187,00	4 430 000	4 430 000	3 376 795,00
Netto driftsresultat	506 037,97	-2 240 000	-1 120 000	-2 855 199,54
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	5 471 754,16
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	2 891 499,00	2 429 000	1 120 000	2 826 520,00
Sum bruk av avsetninger	2 891 499,00	2 429 000	1 120 000	8 298 274,16
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	189 456,54	189 000	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	140 141,16
Avsatt til bundne fond	117 922,00	0,00	0,00	5 492 390,00
Sum avsetninger	307 378,54	189 000	0,00	5 632 531,16
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	3 090 158,43	0,00	0,00	-189 456,54

Økonomisk oversikt – Investering

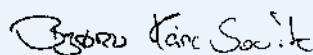
	Regnskap 2016	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2015
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0,00	0,00	0,00	90 000,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	111 650,13	0,00	0,00	2 600 000,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	0,00	0,00
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	111 650,13	0,00	0,00	2 690 000,00
Utgifter				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj. produksjon	46 740 844,97	49 292 053,00	0,00	49 879 234,12
Kjøp av tjenester som erstatter tj. produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter og omkostninger	1 768 890,00	0,00	0,00	711 022,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	48 509 734,97	49 292 053,00	0,00	50 590 256,12
Finansstransaksjoner				
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	43 768,00	0,00	0,00	34 757,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	9 920 269,49
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	1 646 047,82
Sum finansieringstransaksjoner	43 768,00	0,00	0,00	11 601 074,31
Finansieringsbehov	48 441 852,84	49 292 053,00	0,00	59 501 330,43
Dekket slik:				
Bruk av lån	36 149 235,39	44 000 000,00	0,00	58 850 764,61
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	1 182 822,82	1 182 823,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond	4 109 229,92	4 109 230,00	0,00	650 565,82
Sum finansiering	41 441 288,13	49 292 053,00	0,00	59 501 330,43
Udekket/udisponert	-7 000 564,71	0,00	0,00	0,00

Økonomisk oversikt – Balanse

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
EIENDELER		
Anleggsmidler	202 479 366,10	159 792 820,13
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	167 556 104,75	121 666 469,68
Utstyr, maskiner og transportmidler	18 543 186,35	20 166 273,45
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	1 479 199,00	1 435 431,00
Pensjonsmidler	14 900 846,00	16 524 646,00
Omløpsmidler	22 344 406,67	50 836 928,12
Herav:		
Kortsiktige fordringer	6 831 736,00	4 067 992,50
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	-83 199,00	-174 696,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	15 595 869,67	46 943 631,62
SUM EIENDELER	224 823 742,77	210 629 748,25

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	49 986 170,69	49 757 020,59
Herav:		
Disposisjonsfond	504 745,11	504 745,11
Bundne driftsfond	5 674 688,76	8 448 265,76
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	4 109 229,92
Regnskapsmessig mindreforbruk	3 090 158,43	0,00
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	-189 456,54
Udisponert i inv.regnskap	0,00	1 182 822,82
Udekket i inv.regnskap	-7 000 564,71	0,00
Kapitalkonto	47 717 143,10	35 701 413,52
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	0,00	0,00
Langsiktig gjeld	154 100 049,00	154 578 498,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	19 113 569,00	21 507 628,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	134 986 480,00	133 070 870,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	20 737 523,08	6 294 229,66
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	20 737 523,08	6 294 229,66
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	224 823 742,77	210 629 748,25
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	0,00	31 149 235,39
Herav:		
Ubrukte lånemidler	0,00	31 149 235,39
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	-31 149 235,39

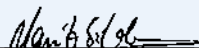
Vallø 20. mars 2017



Bjørn Kåre Sevik
Styrets leder



Pål Wilhelmsen Olsen
Nestleder



Marit Sibbern
Styremedlem



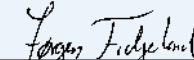
Elisabeth Larsen
Styremedlem



Anne Mitsen Borgersen
Styremedlem



Gard Jacobsen
Ansattes representant



Jørgen Fidjeland
Daglig leder



KPMG AS
Nordre Fokserød 14
Postboks 150 Sandefjord
3201 Sandefjord

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 036 174 627 MVA

Til representantskapet i Tønsberg Renseanlegg IKS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tønsberg Renseanlegg IKS som viser et netto driftsresultat på kr 506 038 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 3 090 158. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, driftsregnskap og kapitalregnskap 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 en dekkende fremstilling av den finansielle stilling til Tønsberg Renseanlegg IKS per 31. desember 2016, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 innhentet på datoen for denne revisjonsberetningen består av årsberetningen, 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, på bakgrunn av arbeidet vi har utført på øvrig informasjon som er innhentet før datoen på revisjonsberetningen, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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 en dekkende fremstilling i samsvar med lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk i Norge e. 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 feil.

Offiserer

KPMG AS is a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG Network, a Swiss entity (KPMG International), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Det Norske Revisorforbund

Oslo	Furuhoi	Trondheim	Stavanger
Åre	Hamer	Skien	Trondheim
Åre	Haugesund	Sandnessjøen	Lynne
Bergen	Karvik	Stavanger	Ålesund
Oslo	Kristiansund	Stavanger	Ålesund
Oslo	Molde	Stor	

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatenes og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Tønsberg, 20. mars 2017
KPMG AS



Siv Karlsen Moa
Statsautorisert revisor





Noter til regnskapet

Notene har til hensikt å spesifisere forhold i det fremlagte resultatregnskap, investeringsregnskap og balanse. I tillegg er hensikten å beskrive forhold som ikke er direkte regnskapsrelaterte, men som kan være utfyllende og ha betydning for brukeren av regnskapet.

Tønsberg Renseanlegg IKS regnskapsføres etter kommunale regnskapsprinsipper. Regnskapet er så langt som mulig ført etter anordningsprinsippet. Det betyr at alle kjente inntekter og utgifter for regnskapsåret er tatt med i regnskapet enten de er betalt eller ikke.

NOTE 1: Endring i arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler		Regnskap 2016	Regnskap 2015
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670; 700:780;800:895)	-45 939 809,60	-37 378 593,25
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:775;800:895)	-111 650,13	-2 690 000,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-36 461 355,24	-59 036 757,47
Sum anskaffelse av midler	S	-82 512 814,97	-99 105 350,72
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300:480) -690	42 292 249,31	36 874 960,32
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300:480) -690	46 740 844,97	49 879 234,12
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	5 266 300,17	4 290 604,33
Sum anvendelse av midler		94 299 394,45	91 044 798,77
Anskaffelse - anvendelse av midler	U=W	11 786 579,48	-8 060 551,95
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	31 149 235,39	-31 149 235,39
Endring i arbeidskapital	V	-42 935 814,87	39 209 787,34

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

	Konto	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	2 763 743,50	-105 075,87
Endring aksjer og andeler	2.18	0,00	0,00
Premieavvik	2.19	91 497,00	-783 017,00
Endring sertifikater	2.12	0,00	0,00
Endring obligasjoner	2.11	0,00	0,00
Endring betalingsmidler	2.10	-31 347 761,95	37 873 353,49
Endring omløpsmidler		-28 492 521,45	36 985 260,62
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	14 443 293,42	-2 224 526,72
Premieavvik	2.39	0,00	0,00
Endring arbeidskapital		-42 935 814,87	39 209 787,34

NOTE 2: Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid

	31.12.2016	31.12.2015
Samlede fordringer	6 831 736	4 067 992
Herav fordring på:Tjøme kommune		14 201
Herav fordring på:Nøtterøy kommune	51 019	54 277
Herav fordring på:Tønsberg kommune	4 269	322 404
Herav fordring på:Andebu kommune	70 122	197 926
Herav fordring på:Hof	81 945	169118
Samlede gjeld	155 724 003	139 365 099
Herav kortsiktig gjeld til:Tønsberg kommune	41 040	208 898



NOTE 3: Pensjonskostnader 2016

Tabellene nedenfor viser de regnskapsførte pensjonskostnadene for 2016. Tønsberg Renseanlegg har kollektive pensjonsordninger for sine ansatte i KLP. Tjenestepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66% av pensjonsgrunnlaget. Framtidige pensjonsytelser blir beregnet ut i fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningene sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjonen og omfatter i tillegg ektefellepensjon og barnpensjon. De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler.

Kommunal- og regionaldepartementet har 9. desember, 2002 gitt nye regler for behandling av pensjon i kommunale regnskaper. Reglene er nedfelt i ny § 13 i forskrift av 15. desember, 2000 om årsregnskap og årsberetning.

Hensikten med de nye reglene er at regnskapene skal vise et jevnere forløp av pensjonsutgiftene enn det som følger premiebetalingen, som er sterkt påvirket av nivået på lønns- og G-veksten de enkelte år.

Etter de nye reglene skal interkommunale selskaper fra og med 2004 føre brutto pensjonsmidler og –forpliktelser i balansen. Pensjonspremien skal fortsatt utgiftsføres, men i tillegg skal det – etter nærmere angitte regler – beregnes en netto pensjonskostnad, og avviket mellom denne og den betalte pensjonspremien (premieavviket) skal også inntekts- eller utgiftsføres. Premieavviket inntektsføres/utgiftsføres og balanseføres mot egen balansekonto.

Styret i Tønsberg Renseanlegg vedtok på møte den 3. april, 2006 at premieavviket skal regnskapsføres i sin helhet året etter. For regnskapsåret 2016 utgjør det 174.696 kroner inkl. arbeidsgiveravgift.

Forskriften gir nærmere regler om de forutsetninger som skal benyttes ved beregning av årets netto pensjonsforpliktelse og netto pensjonskostnad. Følgende forutsetninger ligger til grunn i beregningene.

Følgende forutsetninger ligger til grunn i beregningene.

Forventet avkastning	4,60%
Diskonteringsrente	4,00%
Forventet lønnsvekst	2,97%
Forventet G-regulering	2,97%
Forventet pensjonsregulering	2,97%

I tabellen under er størrelsen i aktuarberegningene vist. Tønsberg Renseanlegg får i 2016 en pensjonspremie som er høyere enn pensjonskostnaden

Spesifikasjon for regnskapsføring og pensjonsnote

ÅRETS PENSJONSKOSTNAD	KLP 2015	KLP 2016
Årets pensjonsopptjening	689 934	690 995
Rentekostnad	820 440	730 585
Brutto pensjonskostnad	1 510 374	1 421 580
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-740 074	-657 739
Netto pensjonskostnad	770 300	763 787
Amortisering premieavvik (sum)	533 147	-153 108
Administrasjonskostnader	57 634	49 266
Samlet kostnad	1 361 081	659 945

PREMIEAVVIK	2015	2016
Forfalt premie inkl. adm.kostnader	674 826	740 135
Administrasjonskostnad	-57 634	-49 266
Netto pensjonskostnad	-770 300	-763 787
Premieavvik	-153 108	-72 918
Arbeidsgiveravgift av premieavviket	-21 588	-10 281

NETTO PENSJONSFORPLIKTELSE / MIDLER	2015	2016
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	20 891 852	18 592 978
Pensjonsmidler	-16 524 646	-14 900 846
Netto forpliktelse eks arb.giv.avgift	4 367 206	3 692 132

SPESIFIKASJON AV BRUTTO FORPLIKTELSER	31.12.2015	31.12.2016
IB pensjonsforpliktelser	18 977 095	20 891 852
Årets pensjonsopptjening	689 934	690 995
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	820 440	730 585
Utbetalinger pensjoner for året (estimert)	-879 197	-804 455
Amortisering estimat avvik forpliktelser	1 283 580	-2 915 999
UB Brutto pensjonsforpliktelse	20 891 852	18 592 978
UB Brutto pensjonsmidler ved full amortisering	20 891 852	18 592 978

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER	31.12.2015	31.12.2016
IB pensjonsmidler	15 330 894	16 524 646
Innbetaling til pensjonsmidler	674 826	740 135
Administrasjonskostnader	-57 634	-49 266
Utbetalinger pensjoner for året (estimert)	-879 197	-804 455
Forventet avkastning på pensjonsmidler	740 074	657 793
Amortisering estimat avvik midler	715 683	-2 168 007
UB Brutto pensjonsmidler	16 524 646	14 900 846
Uamortisert estimatavvik forpliktelser		
UB Brutto pensjonsmidler ved full amortisering	16 524 646	14 900 846
Netto balanseført forpliktelse	-4 367 206	-3 692 132
Arbeidsgiveravgift av nto pensjonsforpliktelse	-615 776	-520 591

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2015	2016
Premieavvik oppstått FORRIGE ÅR	533 147	-153 108
Amortisering 1/15 av forrige års premieavvik		
Premieavvik oppstått 2015		-153 108
Premieavvik oppstått 2014	533 147	
Amortisering av tidligere års premieavvik		
Amortiseringsbeløp premieavvik	533 147	-153 108
Arbeidsavgift av amortiseringsbeløp	75 174	-21 558

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVIK	2015	2016
Forpliktelser		
Faktisk forpliktelse 1.1	20 620 675	17 975 853
Estimert forpliktelse 1.1	-18 977 095	-20 891 852
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	1 643 580	-2 915 999
Akkumulert avik gjenstående fra tidligere år		
Amortisering av avvik i år vedr. forpliktelser		



AVSTEMMING	2015	2016
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	3 646 201	4 367 206
Netto pensjonskostnad	770 300	763 787
Administrasjonskostnad	57 634	49 266
Innbetalt premie inkl adm kostnader	-674 826	-740 135
Brutto estimatavik	567 897	
Amortisert premieavvik i år		-153 108
Netto balanseført estimatavik		-594 884
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	4 367 206	3 692 132

MEDLEMSSTATUS	2015	2016
Antall aktive	10	10
Antall fratrådte med rettigheter	4	5
Antall pensjoner	10	11
Pensjonsgrunnlag, gn. snittelig	455 187	448 688
Gjennomsnittsalder aktive	54,01	50,96
Gjennomsnittlig tjenestetid, aktive	9,24	8,36

NOTE 4:**Avsetninger og bruk av avsetninger****Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger**

Disposisjonsfond	KOSTRA-art/balanse	Regnskap 2016	Regnskap 2015
IB 01.01	2.56	504 745,11	364 603,95
Avsetninger driftsregnskapet	540	0,00	140 141,16
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	0,00	0,00
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	940	0,00	0,00
UB 31.12	2.56	504 745,11	504 745,11

Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2016	Regnskap 2015
IB 0101	2.51	8 448 265,76	5 782 395,76
Avsetninger	550	117 922,00	5 492 390,00
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	950	2 891 499,00	2 826 520,00
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	950	0,00	0,00
UB 31.12	2.51	5 674 688,76	8 448 265,76

Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2016	Regnskap 2015
IB 0101	2.55	4 109 229,92	3 113 747,92
Avsetninger	550	0,00	1 646 047,82
Bruk av avsetninger	958	4 109 229,92	650 565,82
UB 31.12	2.55	0,00	4 109 229,92

NOTE nr. 5: Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2016 Balanse	0,00	01.01.2016 Balanse	
(underskudd i kapital)		(kapital)	35 701 413,52
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	48 365 092,07
Nedskrivninger fast eiendom	0,00	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	2 019 437,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	144 642,90
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Kjøp av aksjer og andeler	43 768,00
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	2 223 750,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Utlån formidlings/startlån	0,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Avdrag på eksterne lån	3 084 390,00
Avskrevet andre utlån	0,00	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0,00
Bruk av midler fra eksterne lån	36 149 235,39	UB Pensjonsmidler (netto)	0,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	Estimatavvik pensjonmidler	0,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	-770 259,00	Reversing nedskrivning av fast eiendom	0,00
Aga pensjonsforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0,00		
31.12.2016 Balanse		31.12.2016 Balanse	
Kapitalkonto	47 717 143,10	(underskudd i kapital)	0
Avstemming	-47 717 143,10		
Differanse	0,00		

NOTE 6: Interkommunalt samarbeid, Samarbeid IKS

Tønsberg Renseanlegg		
	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Tønsberg kommune(kontorkommunen)	712 300	26 887 060
Overføring fra Nøtterøy kommune (deltaker)		10 563 510
Overføring fra Re kommune (deltaker)		1 862 705
Overføring fra Stokke kommune (deltaker)		988 005
Overføring fra Tjøme kommune (deltaker)		818 720
Resultat av overføringer		41 120 000

Kommunene faktureres a konto 4 ganger i året med ¼ av budsjett hver gang.

NOTE 7: Gjeldsforpliktelse – type gjeld og fordeling mellom långivere

	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Gjenværende løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	134 986 480	133 070 870	
Fordelt på følgende kreditorer:			
Kommunalbanken fast rente X% rente			
Kommunalbanken flytende rente X% rente			
2453550 lån nr 20140341 1,70%	110 000 000	110 000 000	2034
2453104 lån nr. 20070142 1,80%	9 050 510	10 343 440	02.10.2023
2453105 lån nr. 20040262 1,80%	5 935 970	6 727 430	02.05.2024
2453106 lån nr. 20110878 1,70%	5 000 000	6 000 000	23.12.2021
2453551 lån nr. 20160649 1,70%	5 000 000		22.12.2036

Det er i regnskapsåret utgiftsført avdrag på lånegjeld med til sammen kr 3 084 390
Minste lovlige avdrag etter kl § 50 nr 7 utgjør kr 3 049 173

NOTE 8: Anleggsregister

	A1*	A2*	A3*	A4*	A5*	A6*	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.16	1 303 486	20 804 660	3 697 066	47 135 511	93 247 470	14 356 772	180 544 965
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.16	-679 847	-1 262 026	-3 697 066	-12 914 140	-13 428 515	-6 730 628	-38 712 222
Sum akkumulert pr. 01.01.16	623 639	19 542 634	-	34 221 371	79 818 955	7 626 144	141 832 743
Bokført verdi 01.01.16	623 639	19 542 634	-	34 221 371	79 818 955	7 626 144	141 832 743
Tilgang i året	-	144 643	-	-	40 683 422	7 681 670	48 509 735
Avgang i året	-	-	-	-	-	-	-
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-	-
Årets ordinære avskrivninger	-68 999	-1 698 731	-	-1 139 776	-879 661	-456 020	-4 243 187
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.16	554 640	17 988 546	-	33 081 595	119 622 716	14 851 794	186 099 291
	* Biler	* Maskiner	* Inventar, EDB-utstyr	* Bygg	* Tekniske anlegg	* Ledningsnett	

Utbygging av renseanlegget

Utbygging av renseanlegget er det største prosjektet. Representantskapet fattet vedtak om oppstart i 2010. Kostnadsrammen ble satt til 125 mill. kr og tiltaket er lånefinansiert med en nedbetaling over 20 år.

Valg av prosessløsning og leverandør ble foretatt i 2012 og fysisk oppstart skjedde i 2014.

Noen delprosjekt som er finansiert av samme ramme startet i 2012.

Det nye anlegget ble satt i drift desember 2016, men sluttoppgjør vil ikke bli foretatt før våren 2017.

I regnskapet for 2016 ble det avsatt 7 mill. kr. for utført arbeid som det ikke er betalt for. Bl.a. har de ulike entreprenørene 10 % innestående frem til sluttoppgjør.

NOTE 8: Anleggsregister (forts.)

Investeringer pr. år: (tall i 1000 kr)

2016	2015	2014	2013	2012	2011
38 974	48 334	20 828	14 078	4 547	570

SUM tabell	kr 127 331
Anslått gjenstående	kr 1 000
Totall	kr 128 331 årsberetning

NOTE 9: Investeringer

	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Budsjett 2016	Avvik
Investeringer	48 553 503	50 625 013	49 292 053	738 550
Inndekning av tidligere års udekket		9 920 269		
Fiansiert ved;				
Lån	-36 149 235	-58 850 765	44 000 000	-7 850 765
Ref eierkommuner *)	-111 650	-2 600 000		111 650
* herav avsettes bundne fond		1 646 048		
Egenkapital overført fra driftsregnskapet				
Bruk av tidl.års udisponert	-1 182 823		-1 182 823	0
Bruk av ubundne inv.fond	-4 109 230		-4 109 230	0
bruk av bundne inv.fond		-650 565		
Egenkapital årets salgsinntekter anleggsmidler		-90 000		
Avvik investering / finansiering	7 000 565	0	0	

NOTE 10: Regnskapsmessig resultat

Regnskapsmessig merforbruk				
Kapittel	Balansen	31.12.2016	01.01.2016	Endring
2.5900	Regnskapsmessig merforbruk drift	0	-189 457	189 457
2.5970	Regnskapsmessig udekket investering	-7 000 565	0	-7 000 565
SUM	Regnskapsmessig merforbruk	-7 000 565	-189 457	-6 811 108

Driftsregnskapet 2016			Investeringsregnskapet 2016		
Art	Beløp	Art	Beløp	Sum	
980	0	980	-7 000 565		
530	189 457	530	0		
Differanse	189 457		-7 000 565		-6 811 108

Avstemming mellom regnskapsdelene	Beløp
Differanse	0

Regnskapsmessig mindreforbruk				
Kapittel	Balansen	31.12.2016	01.01.2016	Endring
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk drift	3 090 158	0	3 090 158
2.5960	Udisponert i investeringsregnskapet	0	1 182 823	-1 182 823
SUM	Regnskapsmessig mindreforbruk	3 090 158	1 182 823	1 907 336

Driftsregnskapet 2016			Investeringsregnskapet 2016		
Art	Beløp	Art	Beløp	Sum	
930	0	930	-1 182 823		
580	3 090 158	580	0		
Differanse	3 090 158		-1 182 823		1 907 336

Avstemming mellom regnskapsdelene	Beløp
Differanse	0

NOTE 11: Styrets godtgjørelse**Vedtatt av representantskapet 25.4.16 SAK 06/15 og 23.5.11 - SAK 10/2011**

Leder	kr	45 000 pr år
Medlemmer	kr	22 500 pr år
Varamedlem	kr	1 100 pr møte
Dokumentert tapt arbeidsfortjeneste inntil	kr	2 900 pr dag

Kjøregodtgjørelse betales etter kommunale satser og kjørte kilometer.

Totalt utbetalt til styret i 2016: kr 47 100

Lønn til daglig leder Årslønn pr 31.12.2016 kr 836 800
Fastsatt av styret sak 16/2016

Utbetalt til leder i 2016:
Lønn og feriepenger kr 851 893

Honorar revisor 2016 kr 70 500

Antall ansatte pr 31.12.2016 11 inkl. lærling

NOTE 12: Selvkost 2016

Tønsberg renseanlegg IKS

Selvkostkalkyle		2016				
A	Direkte driftskostnader	40 305 429				
B	Henførbare indirekte kostnader	2 260 393				
C	Kalkulatorisk rentekostnad	2 074 218				
D	kalkulatoriske avskrivninger	4 243 187				
E	Andre inntekter og kostnader	4 760 077				
	Spesifikasjon av post E (Andre inntekter og kostnader)					
	Overføringer med krav til motytelse	4 760 077				
	Gevinst / tap ved salg av anleggsmiddel	0				
	Andre inntekter og kostnader	4 760 077				
	Benyttet kalkylerente- 5 årig SWAP + 0,5 %-poeng:	1,684				
F	Selvkostgrunnlag (A+B+C+D-E)	41 231 650				
G	Gebyrinntekter / refusjoner fra kommunene	41 231 650				
H	Årets selvkostresultat (G-F)	-2 891 499				
I	Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd	0				
J	Bruk av selvkostfond	2 891 499				
	– av "Bruk av selvkostfond" er 189.456,54 dekning av fjorårets underskudd					
K	Kontrollsum (subsidiering) (H-I+J)	0				
	Positiv kontrollsum - verdien skal tilbakebetales eierne Negativ kontrollsum - verdien skal kreves utbetalt fra eierne					
	Negativ kontrollsum - verdien dekkes av ubunde midler eller kreves fra eierne					
	Årets endringer i selvkostfond:					
L	Saldo selvkostfond pr. 1.1	8 448 266				
M	+ Alternativkostnad ved bundet kapital selvkostfond	117 922				
N	Saldo selvkostfond pr 31.12. (L+M+I-J)	5 674 689				
	Nøkkeltall					
O	Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	93				
P	Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100	100				
	Utvikling siste 5 år					
	Selvkostresultat	2016	2015	2014	2013	2012
	(M-J)	-2 773 577	-293 095	2 958 965	203 731	3 829 742
	Selvkostfond	5 674 689	8 448 266	8 741 361	5 782 396	5 578 665

**NOTE 13: Grunnlag for fordeling av egenkapital mellom eierkommunen
Finansiering av anleggsutgifter**

GRUNNLAGET FOR LØPENDE REVIDERING AV VEDTEKTENES EIERANDELER

ANLEGGSKOSTNADER REGNSKAPSBELØP OG FORDELING ANLEGG FOR ANLEGG						
	Nøtterøy kr	Re kr	Stokke kr	Tjøme kr	Tønsberg kr	Sum kr
Tidligere anleggskostnader	56 800 777	12 287 371	712 229	2 077 380	158 385 515	230 263 271
Årets investeringer	9 950 890	3 489 744	0,00	0,00	33 925 992	47 366 626
SUM INVESTERINGSBELØP	66 751 667	15 777 114	712 229	2 077 380	192 311 507	277 629 897
FORDELT INVESTERING I %	24,04	5,68	0,26	0,75	69,27	100
NY AVRUNDET FORDELING I %	24,00	5,70	0,50	1,20	68,60	100
Fordeelingen slik den fremgår av selskapsavtalen §5	26,70	4,10	0,80	2,30	66,10	100

Kommunenes eierandel i Tønsberg Renseanlegg justeres løpende i tråd med selskapsavtalen §5:

“... Eierandelen er i forhold til den til enhver tid innskutte anleggskapital regnet som sum kronebeløp det året investeringen ble foretatt. Den enkelte deltaker hefter med hele sin formue for sin aktuelle eierandel av selskapets samlede forpliktelser.”

TØNSBERG RENSEANLEGG IKS – REGNSKAP DRIFTSUTGIFTER EKSKL. LÅN 2016

Ansv	Tjeneste	ANDEL %	FORDELING I %					
			Nø	Re	St	Tj	Tø	
100	1010	Politiske utvalg	10	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
100	1010	Politiske utvalg	90	25,4	4,4	2,8	2,3	65,1
100	1100	Revisjon	10	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
100	1100	Revisjon	90	25,4	4,4	2,8	2,3	65,1
100	1200	Administrasjon	10	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
100	1200	Administrasjon	90	25,4	4,4	2,8	2,3	65,1
100	1700	Premieavvik	10	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
100	1700	Premieavvik	90	25,4	4,4	2,8	2,3	65,1
100	1710	Resultatføring tidl. års	10	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
100	1710	Pensjonspremie	90	25,4	4,4	2,8	2,3	65,1
110	5150	Pumpeverksted	100	24,8	4,4	3,3	2,7	64,8
120	5100	Ledningsnett	100	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1
130	5100	Pumpestasjoner	100	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1
140	5150	Renseanlegg	100	24,8	4,4	3,3	2,7	64,8
SUM REGNSKAPSFØRTE UTGIFTER OG FORDELING PÅ KOMMUNENE								

SUM BUDSJETT INKL FOND FORDELT PÅ KOMMUNENE

37 470 000,00

TØNSBERGFJORDENS AVLØPSUTVALG IKS – REGNSKAP LÅNEUTGIFTER 2016

Konto	Ansv	Tjeneste	Objekt	Lån nr.	Låneformål	KODE	FORDELING I %				
							Nø	Re	St	Tj	Tø
1500	130	5100	903	2007.0142	Ny PA009, Kilen	R	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1
1510	130	5100	903			A	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1
1500	140	5150	904	2004.0262	Rehabilitering renseanlegget	R	26,4	4,1	0,0	0,0	69,5
1510	140	5150	904			A	26,4	4,1	0,0	0,0	69,5
1500	140	5150	906	2011.0878	Sentrifuger	R	19,5	8,0	0,0	0,0	72,5
1510	140	5150	906			A	19,5	8,0	0,0	0,0	72,5
1500	140	5150	904	2014.0341	Biologisk rensetrinn	R	19,5	8,0	0,0	0,0	72,5
1510	140	5150	904			A	19,5	8,0	0,0	0,0	72,5
1500	140	5150	904	2016.0649	Septikmottak	R	16,1	9,7	13,7	22,2	38,3
1510	140	5150	904			A	16,1	9,7	13,7	22,2	38,3

SUM REGNSKAPSFØRTE UTGIFTER OG FORDELING PÅ KOMMUNENE

SUM BUDSJETT OG FORDELING PÅ KOMMUNENE

Kommunens andel av årets overskudd/underskudd på lån (overføres belastes egenkapitalen)

KODER: R=Renter, A=Avdrag



FORDELING PÅ KOMMUNENE – OVERFØRING TIL EGENKAPITAL

FORDELTE DRIFTSUTGIFTER

Nøtterøy	Re	Stokke	Tjøme	Tønsberg	TOTALE UTGIFTER
1 159,19	1 159,19	1 159,19	1 159,19	1 159,19	5 795,93
13 249,49	2 295,19	1 460,57	1 199,76	33 958,35	52 163,36
-4 799,25	-4 799,25	-4 799,25	-4 799,25	-4 799,25	-23 996,25
-54 855,43	-9 502,52	-6 047,06	-4 967,22	-140 594,04	-215 966,27
44 293,59	44 293,59	44 293,59	44 293,59	44 293,59	221 467,93
506 275,68	87 701,30	55 809,92	45 843,86	1 297 580,58	1 993 211,34
1 663,98	1 663,98	1 663,98	1 663,98	1 663,98	8 319,90
19 019,29	3 294,68	2 096,61	1 722,22	48 746,29	74 879,10
-3 493,92	-3 493,92	-3 493,92	-3 493,92	-3 493,92	-17 469,60
-39 935,51	-6 917,96	-4 402,34	-3 616,21	-102 354,39	-157 226,40
59 465,76	10 550,38	7 912,78	6 474,09	155 378,27	239 781,28
82 106,25	11 688,74	0,00	0,00	191 296,16	285 091,15
1 499 079,13	213 410,57	0,00	0,00	3 492 646,18	5 205 135,88
7 374 375,67	1 308 356,97	981 267,73	802 855,42	19 268 529,98	29 735 385,77
9 497 603,92	1 659 700,93	1 076 921,81	888 335,50	24 284 010,97	37 406 573,12
9 641 370,00	1 668 595,00	988 005,00	818 720,00	24 353 310,00	37 470 000,00

FORDELING PÅ KOMMUNENE OG OVERFØRING TIL EGENKAPITAL

FORDELTE LÅNEUTGIFTER

Nøtterøy	Re	Stokke	Tjøme	Tønsberg	TOTALE UTGIFTER	BUDSJETT	Restgjeld
48 367,30	6 885,62	0,00	0,00	112 689,08	167 942,00	250 000,00	9 043 340,00
372 366,72	53 010,54	0,00	0,00	867 562,74	1 292 940,00	1 300 000,00	
28 928,06	4 492,62	0,00	0,00	76 155,32	109 576,00	160 000,00	5 927 430,00
208 945,44	32 449,86	0,00	0,00	550 064,70	791 460,00	800 000,00	
17 978,19	7 379,36	0,00	0,00	66 875,45	92 242,00	140 000,00	5 000 000,00
195 000,00	80 000,00	0,00	0,00	725 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
871 594,71	184 218,00	0,00	0,00	2 398 347,29	3 454 160,00	3 650 000,00	
922 140,00	194 110,00	0,00	0,00	2 533 750,00		3 650 000,00	134 970 770,00
50 545,29	9 892,00	0,00	0,00	135 402,71	Sum overskudd	195 840,00	

TØNSBERG RENSEANLEGG IKS – REGNSKAP INVESTERING/ANLEGGSGIFTER 2016

Objekt nr.	Anlegg	FORDELING I %				
		Nø	Re	St	Tj	Tø
622	Nytt rensetrinn	19,5	8,0	0,0	0,0	72,5
622	Nytt rensetrinn - byggelånsrenter	19,5	8,0	0,0	0,0	72,5
623	Fornyelse ledningsnett Auli	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1
627	Septikmottak	19,5	8,0	0,0	0,0	72,5
630	Innløpsrister	19,5	8,0	0,0	0,0	72,5

SUM REGNSKAPSFØRTE UTGIFTER TIL FORDELING PÅ KOMMUNENE

SUM BUDSJETT 2014 MED FORDELING PÅ KOMMUNENE

Kommunens andel av årets "overskudd" på anlegg (overføres belastes egenkapitalen)

Kommentarer

622 Prosjektet er finansert med låneopptak i 2011 med tilleggsfinansering i 2013 og 2014.

623 Prosjektet går over flere år og ble slutført i 2016.

627 Prosjektet går over flere år og slutføres i 2016.

630 Prosjektet er finansert innenfor totalrammen av nytt rensetrinn.

TØNSBERG RENSEANLEGG IKS

Finansiering av anleggsutgifter / prosjekt 2016

Objekt	Navn	2011	2012	2013	2014	2015	2016	SUM	Merknad
622	Nytt rensetrinn	5 000 000	5 000 000	15 000 000	40 000 000	55 000 000	5 000 000	125 000 000	Låneopptak
623	Ledningsnett Auli		500 000	3 500 000		2 000 000		6 000 000	Tilsk. fra kommunene
624	Sentrifuger		1)	1)					- Låneopptak
625	Maskiner kalkbehandling		2)	500 000				500 000	Låneopptak og tilsk.
627	Septikmottak								- Låneopptak
630	Innløpsrister				1)		1)		- Låneopptak

1) Anlegget er splittet fra objekt 622 og har finansiering herfra.

2) Anlegget har finansiering fra tilskudd i 2013, og for øvrig fra rammen til prosjekt 622.

Regnskap pr. prosjekt	2011	2012	2013	2014	2015	2016	SUM
622 Nytt rensetrinn	569 763,60	400 708,30	4 683 920,68	17 574 768,04	46 461 611,76	33 262 053,00	102 952 825,38
623 Ledningsnett Auli	98 444,00	28 724,00	98 427,20	1 083 740,48	653 952,18	7 681 699,99	9 644 987,85
624 Sentrifuger		3 990 225,90	5 941 958,14	1 946 268,87			11 878 452,91
625 Maskiner kalkbehandling		156 313,70	3 452 457,79	491 571,50			4 100 342,99
627 Septikmottak						5 567 208,00	5 567 208,00
630 Innløpsrister				805 557,97	1 815 358,36	144 642,90	2 765 559,23

FORDELING PÅ KOMMUNENE OG OVERFØRING TIL EGENKAPITAL

FORDELTE ANLEGGSGIFTER					REGNSKAP	BUDSJETT
Nøtterøy	Re	Stokke	Tjøme	Tønsberg	2016	2016
6 486 100,40	2 660 964,27	0,00	0,00	24 114 988,66	33 262 053,33	44 000 000,00
138 649,29	56 881,76	0,00	0,00	515 490,95	711 022,00	0,00
2 212 329,60	314 949,70	0,00	0,00	5 154 420,69	7 681 699,99	5 292 053,00
1 085 605,56	445 376,64	0,00	0,00	4 036 225,80	5 567 208,00	0,00
28 205,37	11 571,43	0,00	0,00	104 866,10	144 642,90	0,00
9 950 890,21	3 489 743,80	0,00	0,00	33 925 992,21	47 366 626,22	49 292 053,00
10 104 111,26	3 736 974,17	0,00	0,00	33 450 967,56		
153 221,05	247 230,38	0,00	0,00	1 524 975,35	Sum overskudd	1 925 426,78









Besøksadresse:
Carl XV's gate 8a, Vallø
Postboks 47, 3166 Tolvsrød

Tlf.: 33 35 77 50
post@rense.no
www.rense.no

