



ÅRSRAPPORT 2014

Vedtatt 31.03.2015

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 i dag Nøtterøy, Re, Stokke, Tjøme og Tønsberg. Deres eierandel er angitt i selskapsavtalen. Eierandelene skal imidlertid i henhold til den samme selskapsavtalen justeres årlig 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. 31.12.2014

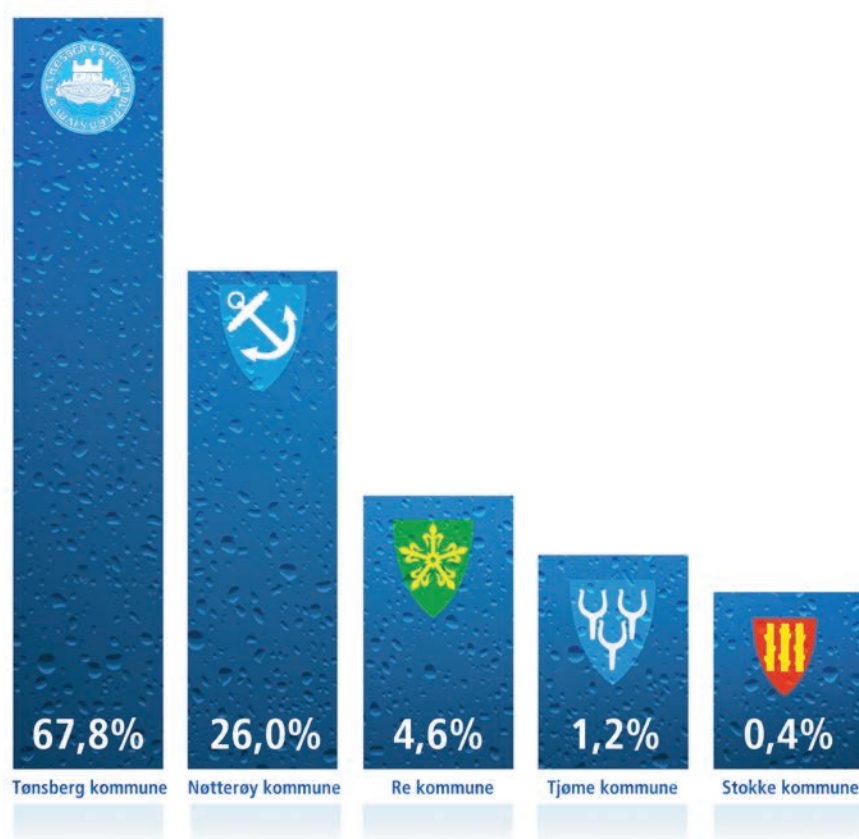
Nøtterøy kommune	26,7%	26,0 %
Re kommune	4,1%	4,6 %
Stokke kommune	0,8%	0,4%
Tjøme kommune	2,3%	1,2%
Tønsberg kommune	66,1%	67,8%

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. I praksis vil dette pr dato si avløpsrenseanlegget på Vallø, seks avløpspumpestasjoner (PA009 på Kilen, PA011 på Korten, PA012 ved Travbanen, PA013 ved Auli, PA020 på Sjøormen og PA019 på Scanrope) og avløpsledningene mellom disse anleggene. Alle våre anlegg ligger i Tønsberg kommune hvor selskapet også har sin kontoradresse.

Selskapets administrasjon og driftsavdeling er lokalisert til renseanlegget på Vallø i Tønsberg kommune.

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 2012 og er som følger:

Nøtterøy kommune	24,2%
Re kommune	10,3%
Stokke kommune	12,9%
Tjøme kommune	5,6%
Tønsberg kommune	47,0%

Representantskapets medlemmer oppnevnes av de respektive kommunestyre og følger valgperioden. Det har derfor vært skifte av representantskap i løpet av året. Representantskapet bestått av følgende medlemmer med personlige varamedlemmer angitt i parentes:

Petter Berg	Tønsberg kommune, leder	(Anne Lise Skarstad)
Roar Jonstang	Nøtterøy kommune, nestled.	(Hans Kristian Bø)
Thorvald Hillestad	Re kommune	(Trude Viola Antonsen)
Sten Viktor Haugerud	Stokke kommune	(Jomaa Youssef)
John Marthiniusen	Tjøme kommune	(Per Ove With)

Representantskapet konstituerer seg selv.

Styret

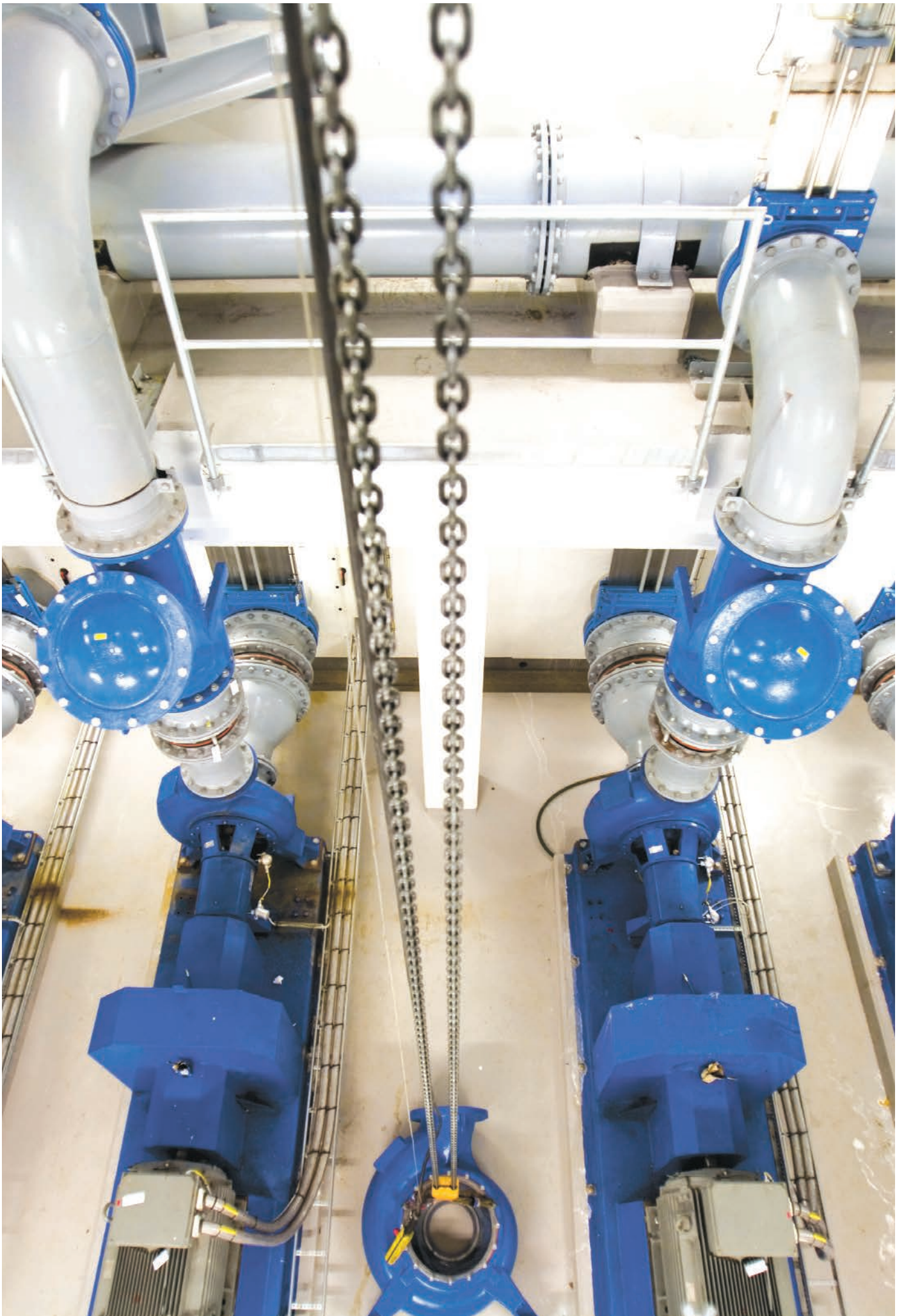
Styret har seks medlemmer med personlige varamedlemmer. Fem av disse velges av representantskapet. Det sjettede medlemmet velges av blant de ansatte. Representantene velges for 4 år, men slik at deler av styret er på valg hvert annet år. Det var valg på 3 styremedlemmene oppnevnt av representantskapet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

Sittende styre ble valgt av representantskapet i møte 21.11.2011 og 7.10.2013. Styret består etter dette av følgende medlemmer med personlige varamedlemmer angitt i parentes:

Bjørn Kåre Sevik	leder	(Egil Koch)
Pål Wilhelm Olsen	nestleder	(Tove Kværne)
Elisabeth Larsen		(Nils Jan Johansen)
Marit Sibbern		(Bente Torunn Brekke)
Anne Mitsen Borgersen		(Carl Cristian Stikbakk)
Bjørn Dahlen	Ansattes Representant	(Gard Jacobsen)

Organisasjon

Ved utgangen av 2014 var det 10 ansatte i selskapet. Sekretær arbeider i 80 % stilling. De øvrige er heltidsansatt. Gjennomsnittsalderen er 55 år. Både administrasjonen og driftsavdelingen holder til på renseanlegget på Vallø i Tønsberg. Alle pumpestasjoner og ledningsnett ligger også i Tønsberg kommune. Selskapet har døgnkontinuerlig overvåkning av alle anlegg med alarmoverføring til hjemnevakt.



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 eierens interesser.

Styret og representantskap

Styret har i 2014 hatt 4 møter og behandlet 25 saker. Daglig leder deltar i styrets møter.

Representantskapet har i 2014 hatt 2 møter og behandlet 10 saker. Styrets leder og daglig leder deltar også i representantskapets møter. Av større saker utenom regnskap og budsjett ble det vedtatt å tildele enerett til Greve biogass as for behandling av slam. Styret har hatt særskilt oppfølging av utbygging av renseanlegget som har en kostnadsramme på 125 mill kr.

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 2014 var på 22,9 mill. kr, hvorav det vesentligste ble brukt til ombygging av renseanlegget.

Inntekten til selskapet er basert på overføringer fra kommunene. Siden disse overføringene er basert på selvkost, som eierkommunene kan hente inn via avløpsgebyrer, anses risikoen knyttet til fremtidige resultater 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 2014 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 klarte ikke å overholde utslippskravene i 2014. Etablering av nytt rensetrinn påkrevd for å klare rensekravene som vil gjelde fra 2016.

Selskapet har etablert strenge rutiner for å sikre at disponering av avløpsvann i landbruket ikke fører til unødig forurensning. Virksomheten har tidvis problemer med lukt i forhold til nærliggende naboer. Det er gjennomført flere tiltak for å rette på dette og 2014 var et bedre år enn de foregående i så henseende. For øvrig medfører ikke virksomhetens drift miljøforurensning av betydning.

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

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. Sykefraværet i 2014 var totalt 5,0%. Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt.

Likestilling og tilrettelegging

Det er likestilling mellom kjønnene i selskapet. En av ti ansatte er kvinne og styrets sammensetning tilfredsstiller lovens krav om kjønnsbalanse. Ved den igangsatte ombyggingen av renseanlegget vil det bli etablert garderobefasiliteter som bedre legger til rette for å ha driftsoperatører av begge kjønn.

Selskapet har sin virksomhet i et fagfelt som tradisjonelt har vært mannsdominert og i dag er alt teknisk personell menn. Det har ikke vært kvinnelige søkere på stillinger de siste årene.

Selskapet har ingen ansatte med innvandrerbakgrunn eller med nedsatt funksjonsevne, men vil ved ombygging av renseanlegget vurdere å tilpasse arbeidsforholdene slik at også personer med nedsatt funksjonsevne kan ta arbeid i selskapet. Selskapet har en 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, 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 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 kr 100.000 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 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 får tilsendt alle analyseresultater direkte fra eksternt laboratorium og skriver også årsrapporten som sendes til fylkesmannen.

Fremtidige utfordringer

Myndighetene er i ferd med å revidere regelverket for bruk av avløpslam 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 mer robuste 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 rehabilitere flere av pumpestasjonene.

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 tilførslene ikke forventes å øke.

Det er ikke forventet ytterligere skjerping i rensekravene de nærmeste årene, men det er varslet en tettere oppfølging av utslipp fra ledningsnett. Dette vil berøre kommunene i større grad enn Tønsberg renseanlegg.

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.



Pål Wilhelm Olsen
Nestleder



Anne Mitsem Borgersen
Styremedlem



Bjørn Kåre Sevik
Styrets leder



Marit Sibbern
Styremedlem



Bjørn Dahlen
Ansattes representant



Elisabeth Larsen
Styremedlem



Jørgen Fidjeland
Daglig leder



ØKONOMISKE OVERSIKTER – DRIFT

	Regnskap 2014	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap 2013
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgs- og leieinntekter	1 882 170,67	1 025 000,00	1 025 000,00	1 466 439,07
Overføringer med krav til motytelse	38 670 817,20	38 442 000,00	38 442 000,00	34 444 326,40
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	40 552 987,87	39 467 000,00	39 467 000,00	35 910 765,47
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	5 316 435,55	5 290 000,00	5 290 000,00	5 267 555,96
Sosiale utgifter	1 696 879,94	1 762 000,00	1 762 000,00	1 808 239,59
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	25 009 897,99	24 423 000,00	24 423 000,00	24 130 706,52
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	6 250,00	300 000,00	300 000,00	0,00
Avskrivninger	2 884 753,00	0,00	0,00	3 171 923,00
Fordelte utgifter	-335 790,00	-550 000,00	-550 000,00	-447 920,00
Sum driftsutgifter	34 578 426,48	31 225 000,00	31 225 000,00	33 930 505,07
Brutto driftsresultat	5 974 561,39	8 242 000,00	8 242 000,00	1 980 260,40
Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	320 420,75	300 000,00	300 000,00	367 291,04
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	320 420,75	300 000,00	300 000,00	367 291,04
Finansutgifter				
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	623 580,98	1 957 000,00	1 957 000,00	691 304,08
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdragsutgifter	3 084 400,00	3 085 000,00	3 085 000,00	3 232 210,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	3 707 980,98	5 042 000,00	5 042 000,00	3 923 514,08
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-3 387 560,23	-4 742 000,00	-4 742 000,00	-3 556 223,04
Motpost avskrivninger	2 884 753,00	0,00	0,00	3 171 923,00
Netto driftsresultat	5 471 754,16	3 500 000,00	3 500 000,00	1 595 960,36
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	405 460,36	0,00	0,00	3 992 616,92
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	405 460,36	0,00	0,00	3 992 616,92
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	1 190 500,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til disposisjonsfond	201 729,32	0,00	0,00	162 874,63
Avsetninger til bundne fond	203 731,04	3 500 000,00	3 500 000,00	3 829 742,29
Sum avsetninger	405 460,36	3 500 000,00	3 500 000,00	5 183 116,92
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	5 471 754,16	0,00	0,00	405 460,36
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk				

ØKONOMISKE OVERSIKTER – INVESTERING

	Regnskap 2014	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap 2013
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	8 000,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	15 000,00
Overføringer med krav til motytelse	1 502 050,00	1 600 000,00	1 600 000,00	4 000 000,00
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	1 510 050,00	1 600 000,00	1 600 000,00	4 015 000,00
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	22 618 041,26	46 600 000,00	46 600 000,00	14 276 263,81
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, provisjoner og andre fin.utg.	344 000,00	0,00	0,00	0,00
Fordeelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	22 962 041,26	46 600 000,00	46 600 000,00	14 276 263,81
Finansransaksjoner				
Avdragsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler (KLP)	39 939,00	0,00	0,00	1 126 816,00
Dekning av tidligere års udekket	8 716 164,11	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til bundne fond	795 915,60	0,00	0,00	3 401 572,80
Sum finansieringstransaksjoner	9 552 018,71	0,00	0,00	4 528 388,80
Finansieringsbehov	31 004 009,97	45 000 000,00	45 000 000,00	14 789 652,61
Dekket slik:				
Bruk av lån	20 000 000,00	45 000 000,00	45 000 000,00	4 882 988,50
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 driftsbudsjettet	0,00	0,00	0,00	1 190 500,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	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	1 083 740,48	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	21 083 740,48	45 000 000,00	45 000 000,00	6 073 488,50
Udekket/udisponert	-9 920 269,49	0,00	0,00	-8 716 164,11

ØKONOMISKE OVERSIKTER – BALANSE


	Regnskap 2014	Regnskap 2013
EIENDELER		
Anleggsmidler	111 289 423,01	89 773 150,75
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	76 352 716,74	60 248 508,22
Utstyr, maskiner og transportmidler	18 205 138,27	14 431 284,53
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	1 400 674,00	1 360 735,00
Pensjonsmidler	15 330 894,00	13 732 623,00
Omløpsmidler	13 851 667,50	5 596 637,00
Herav:		
Kortsiktige fordringer	4 173 068,37	2 370 241,90
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	608 321,00	144 038,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	52 631,11
Kasse, postgiro, bankinnskudd	9 070 278,13	3 029 725,99
SUM EIENDELER	125 141 090,51	95 369 787,75




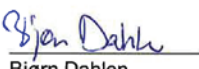
EGENKAPITAL OG GJELD	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Egenkapital	50 975 865,13	43 817 234,97
Herav:		
Disposisjonsfond	364 603,95	162 874,63
Bundne driftsfond	5 782 395,76	5 578 664,72
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	3 113 747,92	3 401 572,80
Regnskapsmessig mindreforbruk	5 471 754,16	405 460,36
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	1 182 822,82	1 182 822,82
Udekket i inv.regnskap	-9 920 269,49	-8 716 164,11
Kapitalkonto	44 980 810,01	41 802 003,75
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Langsiktig gjeld	65 646 469,00	47 309 003,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	19 491 209,00	18 069 343,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	46 155 260,00	29 239 660,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	8 518 756,38	4 243 549,78
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	8 518 756,38	4 243 549,78
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	125 141 090,51	95 369 787,75
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	0,00	0,00
Herav:		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00


Pål Wilhelm Olsen
Nestleder


Anne Mitssem Borgersen
Styremedlem


Bjørn Kåre Sevik
Styrets leder


Marit Sibbern
Styremedlem


Bjørn Dahlen
Ansattes representant


Elisabeth Larsen
Styremedlem


Jørgen Fidjeland
Daglig leder

Til representantskapet i Tønsberg Renseanlegg IKS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Tønsberg Renseanlegg IKS som viser et netto driftsresultat på kr 5.471.754 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 5.471.754. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, driftsregnskap, kapitalregnskap (økonomisk oversikt – investeringer) avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Tønsberg Renseanlegg IKS per 31. desember 2014 og av resultater for regnskapsåret som ble 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.

Uttalelse om øvrige forhold*Konklusjon om budsjett*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet 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 er 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.

Drammen, 23. mars 2015
Deloitte AS



Kjartan Kvamme
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 2014	Regnskap 2013
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-40 552 987,87	-35 910 765,47
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-1 510 050,00	-4 015 000,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-20 320 420,75	-5 250 279,54
Sum anskaffelse av midler	-62 383 458,62	-45 176 045,01
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	31 693 673,48	30 758 582,07
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	22 618 041,26	14 276 263,81
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	4 091 919,98	5 050 330,08
Sum anvendelse av midler	58 403 634,72	50 085 175,96
Anskaffelse - anvendelse av midler	-3 979 823,90	4 909 130,95
Endring i ubrukte lånemidler	0,00	4 882 988,50
Endring i arbeidskapital	3 979 823,90	-9 792 119,45

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

	Konto	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	1 750 195,36	246 986,01
Endring aksjer og andeler	2.18	0,00	0,00
Premieavvik	2.19	464 283,00	-188 322,00
Endring sertifikater	2.12	0,00	0,00
Endring obligasjoner	2.11	0,00	0,00
Endring betalingsmidler	2.10	6 040 552,14	-9 336 754,71
Endring omløpsmidler		8 255 030,50	-9 278 090,70
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0	0
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	4 275 206,60	514 028,75
Premieavvik	2.39	0,00	0,00
Endring arbeidskapital		3 979 823,90	-9 792 119,45

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

	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Samlede fordringer	4 173 068	2 422 873
Herav fordring på: Tjøme kommune	10 016	33 959
Herav fordring på: Nøtterøy kommune	6 967	21 360
Herav fordring på: Tønsberg kommune	49 184	12 909
Herav fordring på: Andebu kommune	154 693	128152
Herav fordring på: Hof	78 982	
Herav fordring på: Re kommune	5 042	
Samlede gjeld	54 674 016	33 483 210
Herav kortsiktig gjeld til: Tønsberg kommune	196 800	210 750
Herav kortsiktig gjeld til: Nøtterøy kommune	6 563	21 573
Herav kortsiktig gjeld til: Hof kommune		19 272

**NOTE 3:
Pensjonskostnader 2013**

Tabellene nedenfor viser de regnskapsførte pensjonskostnadene for 2014.

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. AFP er ikke forsikringsmessig dekket og det er ikke avsatt midler i forsikringsordningene til fremtidige AFP-pensjoner.

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. Pensjonspremier 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 2014 utgjør det kr 144.038,- 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	4,65%
Diskonteringsrente	4,00%
Forventet lønnsvekst	2,97%
Forventet G-regulering	2,97%
Forventet pensjonsregulering	2,97%

I tabellen under er størrelsen i aktuarberegningene vist TRA for i 2014 en pensjonspremie som er høyere enn pensjonskostnaden

Spesifikasjon for regnskapsføring og pensjonsnote

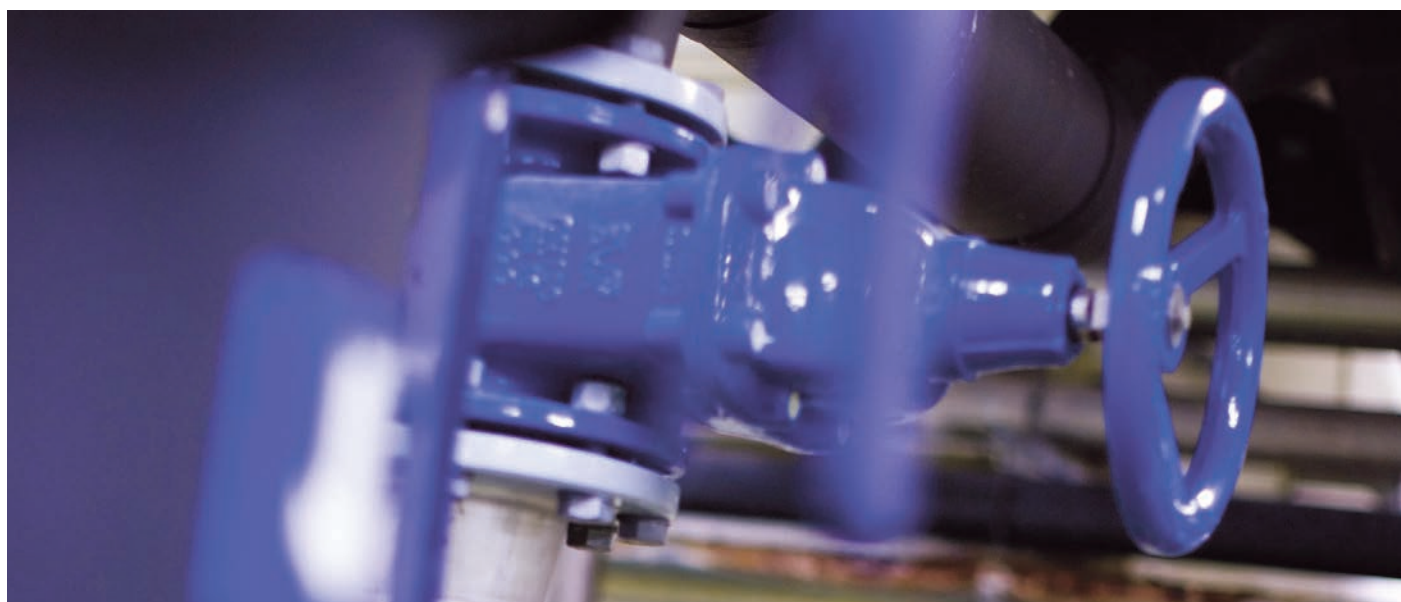
I tabellen under er størrelsen i aktuarberegningene vist. TRA får i 2014 en pensjonspremie som er høyere enn pensjonskostnaden

ÅRETS PENSJONSKOSTNAD	KLP 2013	KLP 2014
Årets pensjonsopptjening	642 537	670 882
Rentekostnad	689 840	746 278
Brutto pensjonskostnad	1 332 377	1 417 160
Forventet avkastning på pensjonsmidler	(653 938)	(671 739)
Netto pensjonskostnad	678 439	745 421
Amortisering premieavvik (sum)	291 288	126 238
Administrasjonskostnader	42 061	50 111
Samlet kostnad	1 011 788	921 770

PREMIEAVVIK		
Forfalt premie inkl. adm.kostnader	846 738	1 328 679
Administrasjonskostnad	(42 061)	(5 011)
Netto pensjonskostnad	(678 439)	(745 421)
Premieavvik	126 238	533 147
Arbeidsgiveravgift av premieavviket	17 800	75 174

NETTO PENSJONSFORPLIKTELSE / MIDLER		
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	17 533 429	18 977 095
Pensjonsmidler	(13 732 623)	(15 330 894)
Netto forpliktelse eks arb.giv.avgift	3 800 806	3 646 201

SPESIFIKASJON AV BRUTTO FORPLIKTELSER	31.12.2013	31.12.2014
IB pensjonsforpliktelse	15 077 759	17 533 429
Årets pensjonsopptjening	642 537	670 882
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	689 840	746 278
Utbetalinger pensjoner for året (estimert)	(804 814)	(852 267)
Amortisering estimat avvik forpliktelse	1 928 107	878 773
UB Brutto pensjonsforpliktelse	17 533 429	18 977 095
UB Brutto pensjonsmidler ved full amortisering	17 533 429	18 977 095



SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER	31.12.2013	31.12.2014
IB pensjonsmidler	11 970 726	13 732 623
Innbetaling til pensjonsmidler	846 738	1 328 679
Administrasjonskostnader	(42 061)	(50 111)
Utbetalinger pensjoner for året (estimert)	(804 814)	(852 267)
Forventet avkastning på pensjonsmidler	653 938	671 739
Amortisering estimat avvik midler	1 108 096	500 231
UB Brutto pensjonsmidler	13 732 623	15 330 894
Uamortisert estimatavvik forpliktelser		
UB Brutto pensjonsmidler ved full amortisering	13 732 623	15 330 894
Netto balanseført forpliktelse	(3 800 806)	(3 646 201)
Arbeidsgiveravgift av nto pensjonsforpliktelse	(535 914)	(514 114)

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2013	2014
Premieavvik oppstått FORRIGE ÅR	291 288	126 238
Amortisering 1/15 av forrige års premieavvik		
Premieavvik oppstått 2012	291 288	
Premieavvik oppstått 2011		126 238
Amortisering av tidligere års premieavvik		
Amortiseringsbeløp premieavvik	291 288	126 238
Arbeidsavgift av amortiseringsbeløp	41 072	17 800

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK	2013	2014
Forpliktelser		
Faktisk forpliktelse 1.1	17 005 866	18 412 202
Estimert forpliktelse 1.1	(15 077 759)	(17 533 429)
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	1 928 107	878 773
Akkumulert avvik gjenstående fra tidligere år		
Amortisering av avvik i år vedr. forpliktelser		

AVSTEMMING	2013	2014
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	3 107 033	3 800 806
Netto pensjonskostnad	678 439	745 421
Administrasjonskostnad	42 061	50 111
Innbetalt premie inkl adm kostnader	(846 738)	(1 328 679)
Brutto estimatavvik	820 011	378 542
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	3 800 806	3 646 201

MEDLEMSSTATUS	2013	2014
Antall aktive	10	10
Antall fratradte med rettigheter	3	4
Antall pensjonister	9	9
Pensjonsgrunnlag	427 943	436 013
Gjennomsnittsalder aktive	52,01	53,01
Forventet gjenstående tjenestetid	7,24	8,24
Gjennomsnittlig avlagt tjenestetid		

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

Disposisjonsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2014	Regnskap 2013
IB 0101	2.56	162 874,63	0,00
Avsetninger driftsregnskapet	540	201 729,32	162 874,63
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	0,00	0,00
Bruk av avsetninger investerings-regnskapet	940	0,00	0,00
UB 31.12	2.56	364 603,95	162 874,63

Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2014	Regnskap 2013
IB 0101	2.51	5 578 664,72	1 748 922,43
Avsetninger	550	203 731,04	3 829 742,29
Bruk av avsetninger	950	0,00	0,00
Bruk av avsetninger investerings-regnskapet	950	0,00	0,00
UB 31.12	2.51	5 782 395,76	5 578 664,72

Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2014	Regnskap 2013
IB 0101	2.55	3 401 572,80	0,00
Avsetninger	550	795 915,60	3 401 572,80
Bruk av avsetninger	958	1 083 740,48	0,00
UB 31.12	2.55	3 113 747,92	3 401 572,80

NOTE nr. 5: Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2014 Balanse	0	01.01.2014 Balanse	41 802 003
(underskudd i kapital)		(kapital)	
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0	Aktivisering av fast eiendom og anlegg	18 841 686
Nedskrivninger fast eiendom	6 404	Oppskrivning av fast eiendom	0
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	2 731 074		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	22 000	Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler	3 949 532
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	153 679	Kjøp av aksjer og andeler	39 939
Salg av aksjer og andeler	0	Oppskrivning av aksjer og andeler	0
Nedskrivning av aksjer og andeler	0	Utlån formidlings/startlån	0
Avskrevet andre utlån	0	Avdrag på eksterne lån	3 084 400
Bruk av midler fra eksterne lån	20 000 000	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0
Urealisert kurstap utenlandslån	0	UB Pensjonsmidler (netto)	0
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	-176 405	Estimatavvik pensjonmidler	0
Aga pensjonsforpliktelse	0	Reversing nedskrivning av fast eiendom	0
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0	Reversing nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0
31.12.2014 Balanse	44 980 810	31.12.2014 Balanse	0
Kapitalkonto		(underskudd i kapital)	
Avstemming	44 980 810		
Differanse	0		

NOTE 6: Interkommunalt samarbeid, Samarbeid IKS

	Tønsbergfjordens utgifter	Avløpsutvalg (TAU) Inntekter
Overføring fra Tønsberg kommune (kontorkommunen)	1 489 881	26 233 229
Overføring fra Nøtterøy kommune (deltaker)		10 144 530
Overføring fra Re kommune (deltaker)		1 859 761
Overføring fra Stokke kommune (deltaker)		982 800
Overføring fra Tjøme kommune (deltaker)		821 680
Resultat av overføringer	1 489 881	40 042 000

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

NOTE 7: Gjeldsforpliktelser – type gjeld og fordeling mellom långivere

	Regnskap 2014	Regnskap 2013	Gjenværende løpetid
Kommunens samlede lånegjeld fordelt på følgende kreditorer:	46 155 260	29 239 660	
2453550 lån nr. 20140341 1,9%	20 000 000	0	2034
2453104 lån nr. 20070142 2%	11 636 370	12 929 310	02.10.2023
2453105 lån nr. 20040262 2%	7 518 890	8 310 350	02.05.2024
2453106 lån nr. 20110878 1,9%	7 000 000	8 000 000	23.12.2021

Det er i regnskapsåret utgiftsført avdrag på lånegjeld med til sammen kr 3 084 400 Minste lovlig avdrag etter kl § 50 nr 7 utgjør kr 1 782 899

NOTE 8: Anleggsregister

	A1*	A2*	A3*	A4*	A5*	A6*	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.14	1130947	14389203	3697066	47141915	28152256	12619080	107130467
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.2014	-551919	-557840	-3676172	-10634389	-11557816	-5472538	-32450674
	579028	13831363	20894	36507526	16594440	7146542	74679793
Bokført verdi 01.01.14	579028	13831363	20894	36507526	16594440	7146542	74679793
Tilgang i året	0	3949533	0	0	17757946	1083740	22791219
Avgang i året	-22000	0	0	0	0	0	-22000
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	-76298	-66934	-10447	-1139975	-962054	-629045	-2884753
Årets nedskrivninger	0	0	0	-6404	0	0	-6404
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.14	480730	17713961	10447	35361147	33390332	7601238	94557855
	* Biler	* Maskiner	* Inventar, EDB-utstyr	* Bygg	* Tekniske anlegg	* Ledningsnett	

Et anlegg er nedskrevet til null i 2014;

Anlegg 5034 ble demontert i 2014

NOTE 9: Investeringer

	Regnskap 2014	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Avvik
Investeringer	23 001 980	15 403 080	46 600 000	23 598 020
Inndekning av tidligere års udekket	8 716 165			-8 716 165
Fiansiert ved;				
Lån	-20 000 000	-4 882 988	-45 000 000	-25 000 000
Ref eierkommuner *)	-1 502 050	-4 000 000	-1 600 000	-97 950
* herav avsettes bundne fond	795 915	3 401 573		-795 915
Egenkapital overført fra driftsregnskapet		-1 190 500		0
Bruk av bundne inv.fond	-1 083 740			1 083 740
Egenkapital årets salgsinntekter anleggsmidler	-8 000	-15 000		8 000
Avvik investering / finansiering	9 920 269	8 716 165	0	

Udekket beløp i investeringsregnskapet for 2014 er kr. 9.920.269,-. Utbygging av renseanlegget er forutsatt finansiert med lån. På grunn av god likviditet ble låneopptaket utsatt til 2015.

NOTE 10: Regnskapsmessig resultat**Regnskapsmessig mindreforbruk**

Kapittel	Balansen	31.12.2014	01.01.2014	Endring
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk drift	5 471 754	405 460	5 066 294
2.5960	Udisponert i investeringsregnskapet	1 182 823	1 182 823	0
SUM	Regnskapsmessig mindreforbruk	6 654 577	1 588 283	5 066 294

Driftsregnskapet 2014**Investeringsregnskapet 2014**

Art	Beløp	Art	Beløp	Sum
930	-405 460	930	0	
580	5 471 754	580	0	
Differanse	5 066 294		0	5 066 294

Regnskapsmessig merforbruk

Kapittel	Balansen	31.12.2014	01.01.2014	Endring
2.5900	Regnskapsmessig merforbruk drift	0	0	0
2.5970	Regnskapsmessig udekket investering	-9 920 269	-8 716 164	-1 204 105
SUM	Regnskapsmessig merforbruk	-9 920 269	-8 716 164	-1 204 105

Driftsregnskapet 2014**Investeringsregnskapet 2014**

Art	Beløp	Art	Beløp	Sum
980	0	980	-9 920 269	
530	0	530	8 716 164	
Differanse	0		-1 204 105	-1 204 105

NOTE 11:**Styrets godtgjørelse. Vedtatt av representantskapet 28.4.14 SAK 05/14 og 23.5.11 - SAK 10/2011**

Leder	kr 43 000 pr år
Medlemmer	kr 23 000 pr år
Varamedlem	kr 1 000 pr møte
Dokumentert tapt arbeidsfortjeneste inntil	kr 2 900 pr dag

Kjøregodtgjørelse betales etter kommunale satser og kjørte kilometer.

Lønn til daglig leder	
Årslønn pr 31.12.2014	kr 785 736
Fastsatt av styret sak 24/2014	

Honorar revisor 2014	kr 60 250
herav ekstraoppdrag vedr. selvkost kr 1 450	
Antall ansatte pr 31.12.2014	10

NOTE 12: Selvkost

Selvkostkalkylen er satt opp i henhold til tabell 6 i selvkostveileder H-3/14

Selvkostkalkyle		2014
A	Direkte driftskostnader	29 908 943
B	Henførbare indirekte kostnader	2 120 520
C	Kalkulatorisk rentekostnad	2 040 809
D	Kalkulatoriske avskrivninger	2 884 753
E	Andre inntekter og kostnader	-14 000
F	Selvkostgrunnlag (A+B+C+D+E)	36 941 026
G	Inntekter / refusjoner	42 117 671
H	Årets selvkostresultat (G-F)	5 176 645
I	Avsetning til selvkostfond	3 500 000
J	Bruk av selvkostfond / Krav om tilleggsbetaling fra eierne	0
K	Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)	1 676 645
	Positiv kontrollsum - verdien skal tilbakebetales eierne	
	Negativ kontrollsum - verdien skal kreves utbetalt fra eierne	
L	Saldo selvkostfond pr. 1.1	5 782 396
M	Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond	154 968
N	Saldo selvkostfond pr 31.12 (L+M+I+J)	9 437 364

Spesifikasjon av post E (Andre inntekter og kostnader)

Overføring med krav til motytelse	0
Gevinst / tap ved salg av anleggsmiddel	-14 000
Andre inntekter og kostnader	-14 000

Benyttet kalkylerente- 5 årig SWAP + 0,5%-poeng: 2,68

Direkte kostnader

Ansvar	Konto 1000 - 1499
110	830 084,04
120	819 312,84
130	3 006 058,19
140	25 253 488,07
SUM	29 908 943,14

Henførbare indirekte kostnader

Ansvar	Konto 1000 - 1499
1010	174 808,25
1100	60 250,00
1200	2 349 745,09
1700	-608 321,00
1710	144 038,00
SUM	2 120 520,34

Kalkulatorisk rentekostnad og avskrivninger

Gjennomsnittlig 5-årig SWAP-rente + 0,5%

Gruppe	Beskrivelse	Levetid	Restverdi IB	Avskrivning - nedskriv.	Salg	Restverdi UB	Kalk. Rentekost.
A1	Biler	10	579 028	98 298	8000	480 730	14 201
A2	Maskiner	10	13 831 363	66 934		17 713 961	422 707
A3	Invetar og utstyr		20 894	10 447		10 447	420
A4	Bygg	50	36 507 526	1 146 379		35 361 147	963 040
	Tekniske anlegg	20	16 594 440	962 054		33 390 332	
A5	Bygglånsrente					-344 000	
	A5 - Selvkostgrunnlag					33 046 332	442 821
A6	Ledningsnett	40	7 146 542	629 045		7 601 238	197 620
SUM			74 679 793	2 884 753	800	94 213 855	2 040 809

G - inntekter / refusjoner

Konto	
1710	130 867,00
1775	38 539 950,20
1900	299 728,75
1915	20 692,00
7775	1 502 050,00
Salgs- og leieinntekter	1 624 383,00
SUM	42 117 670,95

Spesifikasjon av salgs- og leieinntekter

Konto	Beløp	Herav selvkost	
1610	77 203,00		
1630	-		
1650	1 804 870,00	1 624 383,00	Vi legger på 10% som fortjeneste på våre salg
		1 624 383,00	Føres til selvkost
Rest		257 690,00	Føres til ubundet disposisjonsfond



**NOTE 13: Fordeling av egenkapital, eierandeler og utgifter mellom eierkommunene
Finansiering av egenkapital**

**TØNSBERG RENSEANLEGG IKS
STATUS EGENKAPITAL PR ANGITT DATO**

ENDRINGER I EGENKAPITALEN	EGENKAPITALFORDELING I %				
	Nø	Re	St	Tj	Tø
Saldo egenkap. Pr 01.01.14	28,1	4,9	-1,2	-3,5	71,7
Overført fra drift ekskl. lån i 2014	25,8	4,6	2,7	2,3	64,6
Overført fra lån i 2014	20,3	7,6	0,8	1,2	70,1
Overført fra investering i 2014	22,9	6,6	-0,1	-0,2	70,9
Egenkapitalinnskudd i KLP 2014	26,0	4,6	0,4	1,2	67,8
Overføring fra invistering (bil)	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1
Kom. andel av årets overskudd på drift og lån	0,25	0,05	0,02	0,02	0,66
Tilbakebetaling i hht. Selvkost	0,25	0,05	0,02	0,02	0,66
Saldo egenkap. Pr 31.12.14	26,9	4,9	-0,1	-1,8	69,2

Merk: Egenkapitalinnskudd i KLP er her fordelt på kommunene etter deres eierandeler i selskapet.

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	42 007 836	6 633 283	707 313	2 049 852	105 403 189	156 801 473
Årets investeringer	4 804 894	1 673 066	4 916	27 528	16 451 638	22 962 041
SUM INVESTERINGSBELØP	46 812 730	8 306 349	712 229	2 077 380	121 854 827	179 763 514
FORDELT INVESTERING I %	26,04	4,62	0,40	1,16	67,79	100,0
NY AVRUNDET FORDELING I %	26,0	4,6	0,4	1,2	67,8	100,0
Fordelingen slik den fremgår av selskapsavtalen §5	26,7	4,1	0,8	2,3	66,1	100,0

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 2014**

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
AVSETNING TIL FOND

SUM BUDSJETT OG FORDELING PÅ KOMMUNENE

33 400 00,00

Kommunenes andel av årets overskudd på drift (overføres egenkapitalen)

TAU's EGENKAPITAL FORDELT PÅ KOMMUNENE					EGENKAPITAL PR DATO		
Nøtterøy	Re	Stokke	Tjøme	Tønsberg	Drift inkl. lån	Investering	SUM
2 272 628,75	392 871,09	-97 600,30	-281 081,00	5 787 386,37	6 146 999,71	1 927 201,15	8 074 200,86
1 041 683,95	186 666,06	108 391,46	91 478,41	2 610 083,29	4 038 303,17		
270 915,48	102 052,73	10 275,00	16 650,00	935 607,80	1 335 501,00		
-120 958,97	-34 819,87	685,00	1 110,00	-374 891,04		-528 874,88	
-10 384,14	-1 837,19	-159,76	-479,27	-27 078,64		-39 939,00	
28 209,60	4 015,95	00,0	0,00	65 724,45	97,950,00		
			Årets endring i egenkapitalen:		5 471 754,19	-568 813,88	
1 340 809,03	292 734,74	118 666,46	108 128,41	3 611 415,54			
-410 848,27	-89 699,25	-36 361,56	-33 132,51	1 106 603,41	-1 676 645,00		-1 676 645,00
3 043 036,80	555 233,57	-14 770,16	-205 454,37	7824 504,37	9 942 108,88	1 358 387,27	11 300 496,15



FORDELING PÅ KOMMUNENE OVERFØRING TIL EGENKAPITAL

FORDELTE DRIFTSUTGIFTER					TOTALTE UTGIFTER
Nøtterøy	Re	Stokke	Tjøme	Tønsberg	
3 496,17	3 496,17	3 496,17	3 496,17	3 496,17	17 480,83
39 961,17	6 922,41	4 405,17	3 618,53	102 420,15	157 327,43
1 205,00	1 205,00	1 205,00	1 205,00	1 205,00	6 025,00
13 773,15	2 385,90	1 518,30	1 247,18	35 300,48	54 225,00
39 724,48	39 724,48	39 724,48	39 724,48	39 724,48	198 622,41
454 050,84	78 654,48	50 052,85	41 114,84	1 163 728,72	1 787 601,73
-12 166,42	-12 166,42	-12 166,42	-12 166,42	-12 166,42	-60 832,10
-139 062,18	-24 089,51	-15 329,69	-12 592,24	-356 415,27	-547 488,90
2 880,76	2 880,76	2 880,76	2 880,76	2 880,76	14 403,80
32 927,09	5 703,90	3 629,76	2 981,59	84 391,86	129 634,20
688,12	122,09	91,56	74,92	1 797,99	2 774,68
235 962,10	33 591,83	0,00	0,00	549 758,92	819 312,84
865 744,76	123 248,39	0,00	0,00	2 017 065,05	3 006 058,19
5 896 584,83	1 046 168,28	784 626,21	641 966,90	15 407 250,52	23 776 551,73
7 435 769,85	1 307 847,74	864 134,14	713 551,69	19 040 393,41	29 361 696,83
889 000,00	154 000,00	98 000,00	80 500,00	2 278 500,00	3 500 00,00
8 477 453,80	1 494 513,80	972 525,60	805 030,10	21 650 476,70	32 861 696,83
1 041 683,95	186 666,06	108 391,46	91 478,41	2 610 083,29	4 038 303,17

**TØNSBERG RENSEANLEGG IKS
REGNSKAP LÅNEUTGIFTER 2014**

KODER: R=Renter, A=Avdrag

Konto	Ansvar	Tjeneste	Objekt	Lån nr.	Låneformål	KODE	FORDELING I %				
							Nø	Re	St	Tj	Tø
1500	130	5100	903	2007.0142	Ny PA009, Kilden	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	2004.02662	Rehab. 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	x	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

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

**TØNSBERG RENSEANLEGG IKS
REGNSKAP INVESTERING/ANLEGGSGIFTER 2014**

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	Fornytelse ledningsnett Auli	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1
624	Sentrifuger	26,4	4,1	0,0	0,0	69,5
625	Maskiner kalkbehandling	24,9	4,3	1,0	5,6	64,2
627	Septikmottak	16,1	9,7	13,7	22,2	38,3
628	Fornytelse P11	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1
629	Personbil 2014	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1
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

Kommunenes andel av årets "overskudd" på anlegg (overføres egenkapitalen)

Kommentarer

- 622 Prosjektet er finansert med låneopptak i 2011 med tilleggsfinansiering i 2013 og 2014. Budsjett settes derfor likt regnskap
- 623 Prosjektet går over flere år og sluttføres 2015
- 624 Prosjektet er finansert innenfor totalrammen av nytt rensetrinn. Budsjett settes derfor likt regnskap
- 625 Prosjektet er finansert innenfor totalrammen av nytt rensetrinn. Budsjett settes derfor likt regnskap
- 629 Tiltaket utgår.
- 630 Prosjektet er finansert innenfor totalrammen av nytt rensetrinn. Budsjett settes derfor likt regnskap

**TØNSBERG RENSEANLEGG IKS
Finansiering av anleggsutgifter / prosjekt 2014**

Objekt	Navn	2011	2012	2013	2014	Merknad
622	Nytt rensetrinn	5 000 000	5 000 000	15 000 000	40 000 000	Låneopptak
623	Ledningsnett Auli		500 000	3 500 000		Tilskudd fra kommunene
624	Sentrifuger		1)	1)		Låneopptak
625	Maskiner kalkbehandling		2)	500 000		Låneopptak og tilskudd
628	Fornytelse P11				1 500 000	Tilskudd fra kommunene
630	Innløpsrister					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	SUM	
622	Nytt rensetrinn	569 763,60	400 708,30	4 683 920,68	17 574 768,04	23 229 160,62
623	Ledningsnett Auli	98 444,00	28 724,00	98 427,20	1 083 740,48	1 309 335,68
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
628	Fornytelse P11				706 134,40	706 134,40
630	Innløpsrister				805 5573,97	805 557,97

**FORDELING PÅ KOMMUNENE OG
OVERFØRING TIL EGENKAPITAL**

Nøtterøy	FORDELTE LÅNEUTGIFTER				Tønsberg	TOTALE UTGIFTER	BUDSJETT	Restgjeld
	Re	Stokke	Tjøme	Tønsberg				
78 484,32	11 173,12	0,00	0,00	182 857,57	272 515,00	369 000,00	11 636 370,00	
372 366,72	53 010,54	0,00	0,00	867 562,74	1 292 940,00	1 293 000,00		
47 424,96	7 365,24	0,00	0,00	124 849,80	179 640,00	238 000,00	7 518 890,00	
208 945,44	32 449,86	0,00	0,00	550 064,70	791 460,00	792 000,00		
33 139,08	13 595,52	0,00	0,00	123 209,40	169 944,00	225 000,00	7 000 000,00	
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	1 050 000,00	35 000 000,00	
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	75 000,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
935 360,52	197 594,28	0,00	0,00	2 573 544,21	3 706 499,00	5 042 00,00		
1 133 453,00	247 518,00	1 207,00	36 188,00	3 158 295,00		4 576 661,00	61 1555 260,00	
270 915,48	102 052,73	10 275,00	16 650,00	935 607,80	Sum overskudd	1 335 501,00		

**FORDELING PÅ KOMMUNENE OG
OVERFØRING TIL EGENKAPITAL**

Nøtterøy	FORDELTE ANLEGGSGIFTER				Tønsberg	REGNSKAP 2014	BUDSJETT 2014
	Re	Stokke	Tjøme	Tønsberg			
3 429 029,77	1 406 781,44	0,00	0,00	12 748 956,83	17 584 768,04	17 584 768,04	
67 080,00	27 520,00	0,00	0,00	249 400,00	344 00,00	0,00	
312 117,26	44 433,36	0,00	0,00	727 189,86	1083 740,48	0,00	
513 814,98	79 797,02	0,00	0,00	1 352 656,86	1 946 268,87	1 946 268,87	
122 401,30	21 137,57	4 915,72	27 528,00	315 588,90	491 571,50	491 571,50	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
203 366,71	28 951,51	0,00	0,00	473 816,18	706 134,40	1 500 000,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	
157 083,80	64 444,64	0,00	0,00	584 029,53	805 557,97	805 557,97	
4 804 893,82	1 673 065,55	4 915,72	27 528,00	16 451 638,17	22 962 041,26	22 433 166,38	
4 683 934,86	1 638 245,68	5 600,72	28 638,00	16 076 747,12			
0,00	-34 819,87	685,00	1 110,00		Sum overskudd	-528 874,88	





RAGNE SELS
En del av virksomhet
70 88 99 9

**TØNSBERG
RENSEANLEGG**
INTERKOMMUNALT SELSKAP

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

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

