

Øst-Finnmark Avfallsselskap ANS

Resultatregnskap

	Note	Morselskap		Konsern	
		2007	2006	2007	2006
<i>(Alle tall i / 000)</i>					
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER					
Omsetning varer og tjenester		42 391 698	58 019 166	63 754 471	-
Annen inntekt		1 145 645	4 806 189	1 557 196	-
Leieinntekter		4 203 109	211 506	850 051	-
Driftsinntekter		47 740 452	63 036 861	66 161 718	0
Driftskostnader					
Forbruk av varer og tjenester		30 545 823	44 051 582	14 858 755	0
Lønns- og pensjonskostnader	9	7 399 600	5 869 411	19 616 706	0
Andre driftskostnader	9	6 756 756	5 511 968	18 839 981	0
Saravgift (deponiavgift) stat		0	0	6 746 148	0
Ordinære avskrivninger	2	3 913 792	3 352 930	7 410 043	0
Kostnadsført forpliktelser		1 034 045	3 626 845	1 034 045	0
Tap på fordringer		0	31 132	0	0
Sum driftskostnader		49 650 016	62 443 868	68 505 678	0
Driftsresultat		-1 909 564	592 993	-2 343 959	0
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER					
Finansinntekter					
Renteinntekter		220 213	219 725	406 133	0
Annen finansinntekt		0	0	0	0
Rentekostnad		820 539	174 610	1 494 909	0
Annen finanskostnad		0	0	0	0
NETTO FINANSINNEKTER		-600 326	45 115	-1 088 776	0
Resultat før skattekostnad		-2 509 890	638 108	-3 432 735	0
Skattekostnad	10	0	0	37 607	0
Årsresultat		-2 509 890	638 108	-3 470 342	0
Overføringer					
Annen egenkapital		-1 447 928	638 108		
Gjeld selvkost		-1 061 962	0		
Sum		-2 509 890	638 108		

		<i>Morselskap</i>		<i>Konsern</i>	
(Alle tall i 1 000)	Note	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
EIENDELER					
Anleggsmidler					
<i>Imaterielle eiendeler</i>					
Utsatt skattefordel	10	0		40 483	
		0		40 483	
<i>Varige driftsmidler</i>					
Anlegg	2	6 055 397	6 830 246	6 055 397	0
Bygninger, tomt og lignende	2.8	14 679 622	16 058 888	27 513 771	
Prosjekt under utførelse	2	872 289	0	872 289	
Maskiner, inventar og lignende	2.8	8 206 235	9 065 349	20 325 540	
Forskuddsleasing	2	168 000	0	168 000	0
		29 981 543	31 954 483	54 934 997	0
<i>Finansielle anleggsmidler</i>					
Investeringer i datterselskap	3	17 882 000	2 022 000	0	0
Investering i aksjer og andeler	3	319 704	230 000	987 204	0
Andre fordringer		0	0	309 000	0
		18 201 704	2 252 000	1 296 204	0
Sum anleggsmidler		48 183 247	34 206 483	56 271 684	0
Omløpsmidler					
Varebeholdning		0	0	256 250	0
Kundefordringer	4	19 072 936	22 473 181	19 314 990	0
Andre fordringer	5	514 337	355 212	1 402 039	0
Bankinnskudd, kontanter o.l	12	839 737	3 438 347	1 880 936	0
Sum omløpsmidler		20 427 010	26 266 740	22 854 215	0
SUM EIENDELER		68 610 257	60 473 223	79 125 899	0

	Note	Morselskap		Konsern	
		31.12.2007	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2006
<i>(Alle tall i 1 000)</i>					
EGENKAPITAL OG GJELD					
Egenkapital					
<i>Innskutt egenkapital</i>					
Aksjekapital	6	7 512 865	7 512 865	7 512 865	0
Sum innskutt egenkapital		7 512 865	7 512 865	7 512 865	0
<i>Opptjent egenkapital</i>					
Annen egenkapital	6	2 897 840	6 587 438	4 026 929	0
Sum opptjent egenkapital		2 897 840	6 587 438	4 026 929	0
Sum egenkapital		10 410 705	14 100 303	11 539 794	0
Gjeld					
<i>Avsetning til forpliktelser</i>					
Pensjonsforpliktelser	13	2 411 446		2 411 446	
Andre avsetninger for forpliktelser	7	11 031 322	10 573 305	11 031 322	
Sum avsetninger for forpliktelser		13 442 768	10 573 305	13 442 768	0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>					
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	18 790 250	4 766 250	29 494 596	0
Annen langsiktig gjeld	8,14	7 800 542	9 499 248	7 907 614	
Sum langsiktig gjeld		26 590 792	14 265 498	37 402 210	0
Kortsiktig gjeld					
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0	1 000 162	0
Leverandørgjeld	14	17 141 642	21 610 940	4 962 754	0
Betalbar skatt		0	0	361 920	0
Skyldig offentlige avgifter		-658 652	-572 587	1 296 766	0
Periodiserte inntekter		0	0	4 800 672	0
Annen kortsiktig gjeld		1 682 998	495 763	4 318 853	0
Sum kortsiktig gjeld		18 165 988	21 534 116	16 741 127	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		68 610 253	60 473 222	79 125 899	0

Tana
31.12.2007
/ 2008

Styret i Øst-Finnmark Avfallselskap ANS

Arne Pettersen Styreleder	Steinar Hansen Styremedlem	Birger Kristiansen Styremedlem	Outi Kujala Styremedlem	Jarle Andresassen Styremedlem
Bjørn Pedersen Styremedlem	Hans E. Wilhelmsen Styremedlem	Sture Helander Styremedlem	Leif A. Bakken Styremedlem	Frode Karlsen Direktør

NOTEOPPLYSNINGER

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, og er utarbeidet etter norsk standard og god regnskapsskikk.

Regnskapsåret 2007 er første året regnskapet konsolideres. Det er ikke utarbeidet sammenligningstall for tidligere år.

KONSOLIDERINGSPRINSIPPER

Konsernet består av morselskap og de 3 heleide datterselskapene ØFAS Produksjon AS, ØFAS Husholdning AS og A Masternes Transport AS. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Ved kjøp av datterselskaper elimineres kostprisen på aksjer i morselskapet mot egenkapitalen i datterselskapet på kjøpstidspunktet. Forskjellen mellom kostpris og netto bokført verdi på kjøpstidspunktet av eiendeler i datterselskapene tillegges de eiendeler merverdien knytter seg til innenfor markedsverdien av disse eiendelene. Den del av kostpris som ikke kan tillegges spesifikke eiendeler representerer goodwill. Goodwill avskrives lineært over antatt økonomisk levetid.

DATTERSELSKAP

Investering i datterselskap er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen vurderes til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Når utbytte overstiger andel tilbakeholdt resultat etter kjøpet anses den overskytende delen som tilbakebetaling av investert kapital, og fratrekkes investeringens verdi i balansen.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives etter gjeldende regelverk for offentlige virksomheter.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

KORTSIKTIG GJELD

Omfatter gjeld som forfaller til betaling innen ett år etter regnskapsårets slutt.

LANGSIKTIG GJELD

Dette gjelder gjeldsposter som forfaller til betaling senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

SKATT

Konsernets virksomhet er knyttet til både lovpålagte og ikke lovpålagte tjenester.

Den delen av selskapet som utelukkende driver med tjeneste som bærer et klart preg av allmenntilgitt formål hvor inntektene fastsettes etter selvkostprinsippet, jfr. retningslinjer fra SFT er ikke skattepliktig.

Den delen av konsernet som driver med tjenester i konkurranse med andre selskaper med økonomisk erverv til formål er skattepliktig og betaler skatt iht. skattelovgivningen. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter betalbar skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet har kollektiv pensjonsordning som gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap. Alle er innmeldt i AFP.

EGENKAPITAL

Selskapets egenkapital består av innskutt andelskapital av eierne og opptjent egenkapital. Opptjent egenkapital består av internrenteberegning av innskutt andelskapital.

NOTEOPPLYSNINGER

Note 2 Varige driftsmidler

(Alle tall i 1 000)

MORSELSKAP

	Tomter og bygninger	Anlegg/tekniske installasjoner	Maskiner, invent., kontorm.	Forskudds-betalt leasing	Under utførelse	SUM
Anskaffelseskost 1/1	22 999 748	28 250 995	19 373 488	0	0	70 624 231
+ Tilgang i året	0	0	868 564	200 000	872 289	1 940 853
- Avgang i året	0	0	1 015 672	0	0	1 015 672
Anskaffelseskost 31/12	22 999 748	28 250 995	19 226 380	200 000	872 289	71 549 412
Akk. avskr. 1/1	7 181 268	21 162 654	10 325 827	0	0	38 669 749
+ Ordinære avskrivninger	1 138 858	1 032 944	1 709 990	32 000	0	3 913 792
- Tilbakeført avskrivning	0	0	1 015 672	0	0	1 015 672
+ Ekstraord. Avskrivning	0	0	0	0	0	0
Akk.avskrivning 31/12	8 320 126	22 195 598	11 020 145	32 000	0	41 567 869
Bokført verdi 31/12	14 679 622	6 055 397	8 206 235	168 000	872 289	29 981 543
Prosentstørrelse ord.avskr.	2,5 %	5-10 %	10-20 %	33 %	0 %	

KONSERN

	Tomter og bygninger	Anlegg/tekniske installasjoner	Maskiner, invent., kontorm.	Forskudds-betalt leasing	Under utførelse	SUM
Anskaffelseskost 1/1	29 931 028	28 250 995	36 387 603	0	0	94 569 626
+ Tilgang i året	7 814 741	0	8 521 377	200 000	872 289	17 408 407
- Avgang i året	0	0	1 015 672	0	0	1 015 672
Anskaffelseskost 31/12	37 745 769	28 250 995	43 893 308	200 000	872 289	110 962 361
Akk. avskr. 1/1	8 261 333	21 162 654	20 209 006	0	0	49 632 993
+ Ordinære avskrivninger	1 970 665	1 032 944	4 374 435	32 000	0	7 410 044
- Tilbakeført avskrivning	0	0	1 015 672	0	0	1 015 672
+ Ekstraord. Avskrivning	0	0	0	0	0	0
Akk.avskrivning 31/12	10 231 998	22 195 598	23 567 768	32 000	0	56 027 364
Bokført verdi 31/12	27 513 771	6 055 397	20 325 540	168 000	872 289	54 934 997
Prosentstørrelse ord.avskr.	2,5 %	5-10 %	10-20 %	33 %	0 %	

Noter til årsregnskapet for 2007 for
Øst-Finnmark Avfallselskap ANS

NOTEOPPLYSNINGER

Note 3 Finansielle anleggsmidler

(Alle tall i 1000)

MORSELSKAP

Selskapets navn	Forretningskontor	Aksje-kapital	Stemme-andel	Eier-andel	Bokført i balansen	Selskapets resultat e skatt	Selskapets egenkapital
Datterselskap							
ØFAS Husholdning AS	Tana	1 000	100,0 %	100,0 %	1 011	81	1 482
ØFAS Produksjon AS	Tana	1 000	100,0 %	100,0 %	1 011	930	3 641
A Masternes Transport AS	Tana	610	100,0 %	100,0 %	15 860	-831	3 541
Øvrige aksjer							
Finnmark Miljøvarme	Tana	9 000	2 %	2 %	200	-	11 569
Rekcom AS	Bergen	2 350	0 %	0 %	30	-	14 477
Vardø Promor	Vardø	460			90	-	450
Sum aksjer					18 202		

OVERSIKT AKSJER OG ANDELER EIET AV ANDRE KONSERNSELSKAP:

Selskapets navn	Forretningskontor	Aksje-kapital	Stemme-andel	Eier-andel	Bokført i Balansen	Selskapets resultat e skatt	Selskapets Egenkapital
Øvrige aksjer:							
Masternes Metallco AS	Tana	1 000	35 %	35 %	657	42	1 070

Note 4 Kundefordringer

(Alle tall i 1 000)

MORSELSKAP	2007	2006
Kundefordring ØFAS Husholdning AS	5 811	9 989
Kundefordring ØFAS Produksjon AS	8 821	6 206
Kundefordringer A Masternes Transport AS	2 566	-
Andre kundefordringer	1 745	6 398
* Opptjente ikke-fakturerte inntekter	250	0
Avsatt til tap på kundefordringer	-120	-120
Netto kundefordringer i balansen	19 073	22 473
KONSERN		
Kundefordringer	18 936	18 936
* Opptjente ikke fakturerte inntekter	659	659
Avsatt til tap	-280	-280
Netto kundefordringer i balansen	19 315	19 315

Noter til årsregnskapet for 2007 for
Øst-Finnmark Avfallselskap ANS

Note 5 Andre kortsiktige fordringer

(Alle tall i 1 000)

MORSELSKAP

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Fordring ansatte	-4	
Forskuddsbetalte kostnader	518	355
Sum andre kortsiktige fordringer	514	355

KONSERN

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Andre fordringer	676	0
Forskudd ansatte	15	
Forskuddsbetalte kostnader	711	0
Sum andre kortsiktige fordringer	1 402	0

NOTEOPPLYSNINGER

Note 6 Egenkapital

(Alle tall i 1 000)

MORSELSKAP

<u>Eierkommuner</u>	<u>Andelskapital</u>
Berlevåg kommune	500
Båtsfjord kommune	700
Nesseby kommune	768
Tana kommune	2 345
Vadsø kommune	1 000
Vardø kommune	700
Sør-Varaanger kommune	1 000
Utsjok kommune, Finland	500
Sum andelskapital	7 513

Annen egenkapital

Annen egenkapital pr 01.01	6 587
Korrigerings som følge av pensjonsforpliktelse	-2 242
Årets resultat etter selvkost	-1 448
Annen egenkapital pr 31.12	2 898

Sum egenkapital **10 411**

KONSERN

Egenkapital pr 01.01.07	16 212
Korrigerings som følge av pensjonsforpliktelse	-2 242
Årets resultat etter selvkost	-2 430
Egenkapital pr 31.12.07	11 540

Note 7 Avsetning forpliktelser

(Alle tall i 1 000)

MORSELSKAP OG KONSERN

<u>Avsetning for forpliktelser</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Avsetning etterkontroll	3 755 731	3 280 783
Avsetning avslutning deponi	4 421 159	3 862 062
Avsetning miljøtiltak	2 854 433	3 380 460
Avsetning varelager	0	50 000
Sum avsetning forpliktelser	11 031 323	10 573 305

Noter til årsregnskapet for 2007 for
Øst-Finnmark Avfallselskap ANS

Note 8 Langsiktig gjeld

(Alle tall i 1 000)

MORSELSKAP	2007	2006
Gjeld med forfall om mer enn 5 år	12 035	1 761
Gjeld til kredittinstitusjoner	18 790	4 766
Pantelån	0	0
Total lånegjeld	<u>18 790</u>	<u>4 766</u>

Eiernes ansvar for konsernet fordeler seg på bakgrunn av innbyggertallet ved siste årsskifte i eierkommunene.

<u>Annen langsiktig gjeld</u>	2007	2006
Gjeld selvkost * (til ØFAS Husholdning)	2 844	3 906
Gjeld investeringsfond 1997-99	2 265	1 298
Gjeld investeringsfond 2000-02	1 538	2 548
Gjeld investeringsfond 2003-05	<u>1 154</u>	<u>1 730</u>
	<u>7 801</u>	<u>9 482</u>
Sum langsiktig gjeld	26 591	14 248

* Opparbeidet andel næringsliv pr 31.12.05 kr 3.585.998 overført til andre forpliktelser miljøtiltak

KONSERN	2007	2006
Gjeld med forfall om mer enn 5 år	18 035	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	29 495	0
Pantelån	0	0
Total lånegjeld	<u>29 495</u>	<u>0</u>

Som sikkerhet for morselskapets gjeld: Eiernes ansvar for konsernet fordeler seg på bakgrunn av innbyggertallet ved årsskiftet i eierkommunene.

For øvrig gjeld i konsernet er følgende eiendeler pantsatt

Bygninger, tomt og lignende	6 334 149	0
Maskiner, inventar og lignende	5 471 501	0
Sum	<u>11 805 650</u>	<u>0</u>

<u>Annen langsiktig gjeld</u>	2007	2006
Gjeld selvkost *	2 950	0
Gjeld investeringsfond 1997-99	2 265	0
Gjeld investeringsfond 2000-02	1 538	0
Gjeld investeringsfond 2003-05	<u>1 154</u>	<u>0</u>
	<u>7 907</u>	<u>0</u>
Sum langsiktig gjeld	37 402	0

Noter til årsregnskapet for 2007 for
Øst-Finnmark Avfallselskap ANS

Note 9 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, ansatte, styret og revisor

(Alle tall i 1 000)

MORSELSKAP

	2007	2006
Lønn:		
Ordinær lønn ansatte	5 895	4 901
Pensjonskostnader	685	491
Andre ytelser	309	156
Honorarer styret/repr.skapet	511	322
Sum ansatte	7 400	5 869

Gjennomsnittlig antall årsverk	17	14
--------------------------------	----	----

Annet:

Revisjon	104	35
Rådgivning	0	20
Sum revisjon	104	55

Lønn direktør

Lønn	621	536
Pensjonskostnader	65	54
Sum direktør	686	590

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har opprettet ordning som tilfredsstiller kravene i nevnte lov.

KONSERN

	2007	2006
Lønn:		
Ordinær lønn ansatte	17 597	0
Pensjonskostnader	989	0
Andre ytelser	519	0
Honorarer styret/repr.skapet	511	0
Sum ansatte	19 617	0

Gjennomsnittlig antall årsverk	64	0
	0	

Annet:

Revisjon	248	35
Rådgivning	0	20
Sum revisjon	248	55

NOTEOPPLYSNINGER

Note 10 Skatt

ØFAS ANS har ikke økonomisk erverv som formål, å skal utføre kommunalt pålagte oppgaver som er delegert til selskapet. Som følge av endringer i Forurensningsloven har den kommunale plikten blitt endret hvor næringlivsavfall ikke lenger inngår som en del av den kommunale plikten. For bedre å ivareta formålet med selskapet og endringene i Forurensningsloven, har ØFAS ANS skilt ut all drift til 2 heleide datterselskaper, ØFAS Husholdning AS og ØFAS Produksjon AS.

ØFAS Husholdning AS har ikke økonomisk erverv som formål, og skal ivareta kommunalt pålagte oppgaver. Selskapet skal drive etter selvkostprinsippet, og er ikke skattepliktig..

ØFAS Produksjon AS har økonomisk erverv som formål, og skal drive med ikke kommunalt pålagte oppgaver i konkurranse med andre virksomheter. Selskapet vil være skattepliktig.

A Masternes Transport AS har økonomisk erverv som formål, og skal ikke drive med kommunalt pålagte oppgaver i konkurranse med andre virksomheter. Selskapet vil være skattepliktig.

ØFAS ANS har i 2006 sendt dette til Fylkesskattekontoret for å få en forpliktende forhåndsuttalelse vedrørende skattenlikt i konsernet. Dette har per 31.12.2007 ikke blitt besvart.

KONSERN

Positive midlertidige forskjeller mellom finans- og skatteregnskapet danner grunnlag for den beregning av utsatt skatt i balansen. Negative midlertidige forskjeller som oppstår fra poster der den regnskapsmessige veriden er lavere enn den skattemessige representerer en fremtidig skattefordel. Det er brukt en skatteprosent på 28.

De midlertidige forskjellene knytter seg til:

	2 007	2 006
Anleggsmidler	410 161	1 080 922
Fordringer	-160 000	-127 798
G/T konto	48 230	60 288
Sum midlertidige forskjeller	298 391	1 013 412
Underskudd til fremføring	-442 976	
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	-144 585	1 013 412
Utsatt skatt/-skattefordel	-40 483	0

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	361 920
Endring utsatt skatt	-324 313
Årets skattekostnad	37 607

Note 11 Selvkostregnskap

Ihht. Forurensingslovens § 34 skal kommunen fastsette gebyrer til dekning av kostnader forbundet med avfallssektoren, herunder innsamling, transport, mottak, oppbevaring mv. Kostnadene skal fullt ut dekkes gjennom gebyrene. Med kostnader menes både kapitalkostnader og driftskostnader, gebyret for husholdningsavfall må ikke overstige kommunens kostnader.

For beregning av gebyrer har KR D gitt ut "Retningslinjer for beregning av selvkost av kommunale betalingstjenester" fra 2003, og SFT "Veiler om beregning av kommunale avfallsgebyrer" fra januar 2004. Disse erstatter "Retningslinjer for kommunene Avfallsgebyrer 94:01"

De viktigste avklaringene her er:

* Ved beregning av selvkost for kommunen skal kostnadsberegningen ikke være avhengig av hvilken finansieringsform kommunen velger (bruk av lån eller egenkapital). Derfor må kapitalkostnader beregnes for alle anskaffelser av varige driftsmidler, uavhengig av hvordan anskaffelsen er finansiert.

* Kalkylerenten settes lik effektiv rente på norske statsobligasjoner med 3 års gjenstående løpetid med et tillegg på 1 prosent(gjennomsnitt over året).

* Kommunen kan fremføre et overskudd fra selvkosttjenesten til et senere år (innenfor 3-5 årsperiode). I praksis vil dette kunne skje gjennom et bundet driftsfond (selvkostfond).

Selvkostfondets funksjon er å håndtere svigninger i inntekter og kostnader slik at gebyrene kan holdes stabile.

Note 12 Bankinnskudd

(Alle tall i 1 000)

MORSELSKAP

	2007	2006
Beholdning skattetrekkkonto	349 682	221 598

KONSERN

Beholdning skattetrekkkonto	613 088	0
-----------------------------	---------	---

Note 13 Pensjoner

(Alle tall i 1 000)

MORSELSKAP

Selskapet har kollektiv pensjonsordning som gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsen er dekket gjennom et forsikringselskap. 14 personer er tilknyttet ordningen.

Sikrede ytelser	2007	2006
Årets opptjente rettigheter	669	
Rentekostnad på opptjente rettigheter	245	
Avkastning på pensjonsmidler	-168	
Resultatført estimatavvik	0	
Netto pensjonskostnad	746	
Opptjente pensjonsforpliktelser	-4 598	
Beregnet effekt av lønnsregulering	0	
Pensjonsmidler til markedsverdi	3 142	
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-955	
Balanseført forpliktelse	-2 411	

Økonomiske forutsetninger

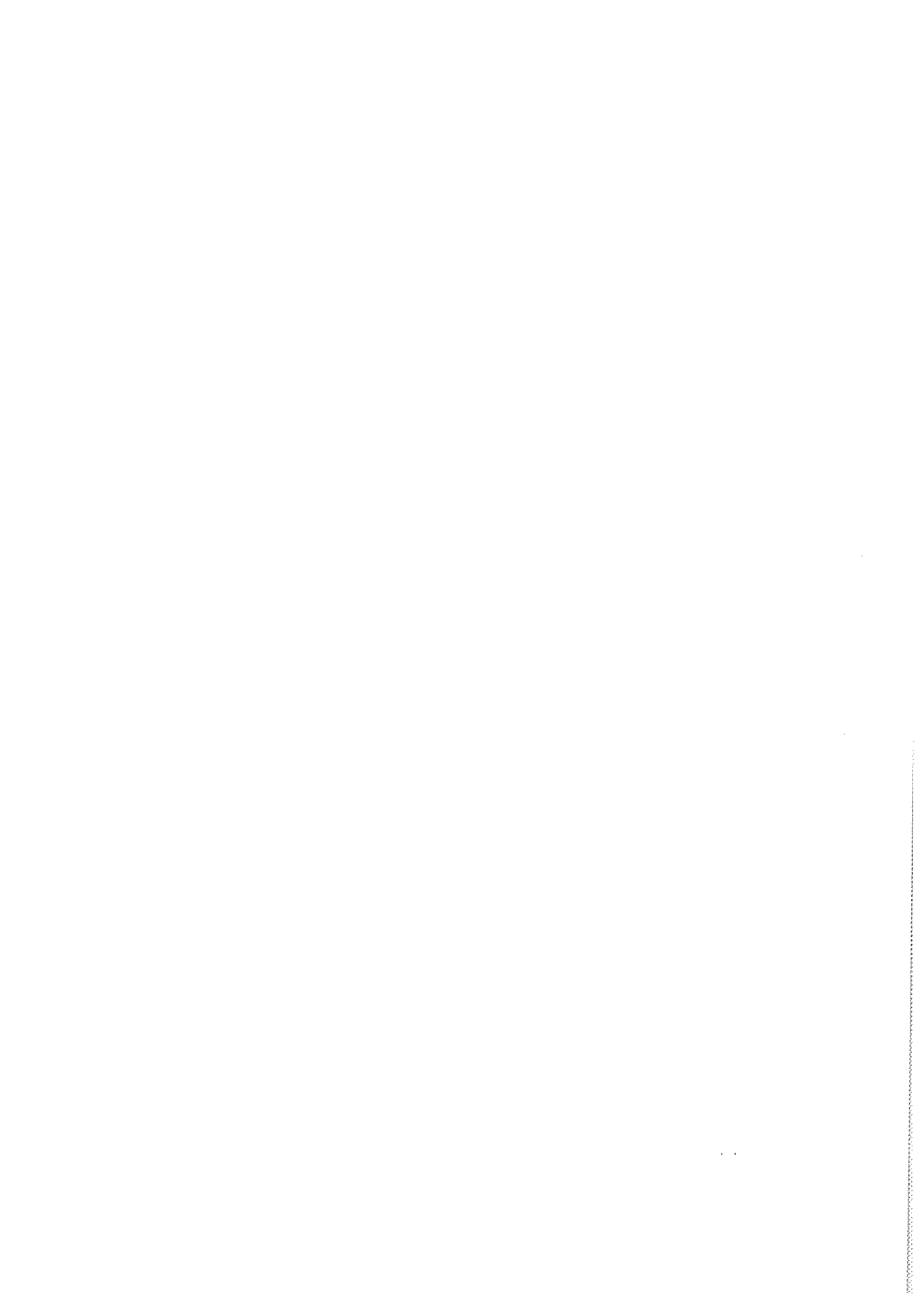
Diskonteringsrente	5,50 %
Forventet lønnsregulering	4,50 %
Forventet pensjonsøkning	4,25 %
Forventet G-regulering	4,25 %
Forventet avkastning på fondsmidler	5,75 %

Note 14 Gjeld konsern

(Alle tall i 1 000)

MORSELSKAP

Gjeld	2007	2006
Annen langsiktig gjeld	2 844	-
Leverandørgjeld	15 668	21 610
Sum	18 512	21 610



Konsernet Øst-Finmark Avfallselskap ANS PR. 31.12.2007

1

Resultatregnskap	ØFAS ANS	ØFAS Prod	ØFAS Hush	A Masternes Tr.sport	Sum Konsern	Eliminering	Nytt resultat konsern
Omsetning v og tje	42 391 698	17 726 521	15 792 200	26 104 347	102 014 766	-38 260 295	63 754 471
Annen inntekt	1 145 645	0	-107 072	518 623	1 557 196	0	1 557 196
Gev v/salg eiend/dr.midl	0	0	0	0	0	0	0
Løstinnntekter	4 203 109	498 751	0	0	4 701 860	-3 851 809	850 051
Driftsinntekter	47 740 452	18 225 272	15 685 128	26 622 969	108 273 821	0	66 161 719
Driftskostnader							
Forbruk va og tj	30 545 823	1 445 087	10 609 757	4 923 095	47 523 762	-32 665 007	14 858 755
Lønns- og pensj kostnad	7 399 600	2 434 834	4 090 564	10 794 255	24 719 253	-5 102 547	19 616 706
Andre dr kostnader	6 756 756	6 144 052	928 941	9 354 782	23 184 531	-4 344 550	18 839 981
Seravgift stat	0	6 746 148	0	0	6 746 148	0	6 746 148
Ordinære avskrivninger	3 913 792	287 087	1 144	2 066 890	6 268 913	1 141 130	7 410 043
Kostn førte forpliktelser	1 034 045	-0	0	0	1 034 045	0	1 034 045
Tap på fordringer	0	0	0	0	0	0	0
Sum driftskostnader	49 650 016	17 057 208	15 630 405	27 139 022	109 476 651	0	68 505 678
Driftsresultat	-1 909 564	1 168 065	54 723	-516 053	-1 202 829	0	-2 343 959
Finansinntekter og kostnader							
Renteinntekter	220 213	141 100	32 284	12 536	406 133	0	406 133
Annen finansinntekt	0	0	0	0	0	0	0
Rentekostnader	820 539	16 594	5 883	651 893	1 494 909	0	1 494 909
Annen finanskostnad	0	0	0	0	0	0	0
Netto finansposter	-600 326	124 506	26 401	-639 357	-1 088 776	0	-1 088 776
Ordinært resultat før sk	-2 509 890	1 292 571	81 124	-1 155 410	-2 291 605	0	-3 432 735
Skattekostnad på ordinært	0	361 920	0	-324 313	37 607	0	37 607
Årsresultat	-2 509 890	930 651	81 124	-831 097	-2 329 212	-83 083 078	-3 470 342

Minoritetens andel av resultatet

Majoritetens andel av resultatet

0

0

-3 470 342

Konsernet Øst-Finnmark Avfallselskap ANS PR. 31.12.2007

Balanse pr. 31.12.07

EIEDELER	ØFAS ANS				ØFAS Prod		ØFAS Hush		A Masternes		Sum Konsern	Eliminering	Ny balanse konsern
<i>immaterielle eiendeler</i>													
Utsatt skatfordel	0										130 242		0
anleggsmidler													
Anlegg	6 055 397				0	0	0	0	0	0	6 055 397		6 055 397
Bygninger	14 679 622								6 334 149		21 013 771	6 500 000	27 513 771
Prosjekt under utførelse	872 289										872 289		872 289
Maskiner, inventar og lignende	8 206 235				2 786 024		15 000		5 471 501		16 478 760	3 846 780	20 325 540
Forskudsleasing	168 000				0	0	0	0	0		168 000		168 000
<i>finansielle anleggsmidler</i>													
Aksjer Finnmark Miljøvarme	200 000				0	0	0	0	0		200 000	0	200 000
Aksjer Rekkom	30 000										30 000		30 000
Aksjer ØFAS Husholdning	1 011 000										1 011 000	-1 011 000	0
Aksjer ØFAS Produksjon	1 011 000										1 011 000	-1 011 000	0
Aksjer A. Masternes Transport	15 860 000										15 860 000	-15 860 000	0
Aksjer Vardø ProMor AS	89 704				0	0	0	0	0		89 704		89 704
Aksjer Masternes Metallco	0				0	0	0	0	656 500		656 500	0	656 500
Aksjer og andeler	0				0	0	0	0	11 000		11 000		11 000
Obligasjoner og andre fordringer	0				0	0	0	0	309 000		309 000		309 000
Sum anleggsmidler	48 183 247				2 786 024		15 000		12 912 392		63 896 663		56 361 443
Omløpsmidler:													
Varebeholdning	0				0	0	0	0	256 250		256 250	0	256 250
Kundefordringer	19 072 936				10 648 485		5 630 866		10 026 210		45 378 497	-26 063 507	19 314 990
Fordring på konsernselskap	0				0	0	10 011 151		0		10 011 151	-10 011 151	0
Andre fordringer	514 337				4 206		3 522 048		205 052		4 245 643	-2 843 604	1 402 039
Bankinnskudd, kontanter o.l	839 737				941 665		-350 817		450 351		1 880 936		1 880 936
Sum omløpsmidler	20 427 010				11 594 356		18 813 248		10 937 862		61 772 477		22 854 215
SUM EIEDELER	68 610 257				14 380 380		18 828 248		23 850 254		125 669 140	-56 800 262	79 215 658

Konsernet Øst-Finnmark Avfallselskap ANS PR. 31.12.2007

Balans pr. 31.12.07

EGENKAPITAL OG GJELD	ØFAS ANS	ØFAS Prod	ØFAS Husbo	A Masternes Transp		Sum Konsern	Eliminering	Ny balanse konsern
Egenkapital								
<i>Innskutt egenkapital</i>								
Selskapskapital	7 512 865	1 000 000	1 000 000	610 000	0	10 122 865	-2 610 000	7 512 865
Overkursfond		0		296 648	0	296 648	-296 648	0
Annen innskutt egenkapital					0	0	0	0
Sum innskutt egenkapital	7 512 865	1 000 000	1 000 000	906 648	0	8 655 501	-4 628 572	4 026 929
<i>Oppgjent Egenkapital</i>								
Annen egenkapital	2 897 840	2 641 084	482 232	2 634 345	0	8 655 501	-4 628 572	4 026 929
Minoritetsinteresse		0	0	0	0	0	0	0
Sum oppgjent egenkapital	2 897 840	2 641 084	482 232	2 634 345	0	19 075 014	0	11 539 794
Sum Egenkapital	10 410 705	3 641 084	1 482 232	3 540 993	0	19 075 014	0	11 539 794
Gjeld								
Utsatt skatt		89 759	0	0	0	89 759	0	89 759
Pensjonsforpliktelser	2 411 446					2 411 446		2 411 446
Andre avsetninger for forpliktelser	11 031 322	0	0			11 031 322		11 031 322
Sum avsetn. For forpliktelser	13 442 768	89 759	0	0	0	13 532 527	0	13 532 527
<i>Annen Langsiktig gjeld</i>								
Gjeld til kredittinstitusjoner	18 790 250	730 000	0	9 974 346	0	29 494 596		29 494 596
Annen Langsiktig gjeld	7 800 542		2 950 676			10 751 218	-2 843 604	7 907 614
Sum annen langsiktig gjeld	26 590 792	730 000	2 950 676	9 974 346	0	40 245 814	0	37 402 210
<i>Kortsiktig gjeld</i>								
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0	0	1 000 162	0	1 000 162		1 000 162
Leverandørgjeld	17 141 642	8 506 468	133 871	2 164 795	0	27 946 776	-22 984 022	4 962 754
Betalbar skatt	0	361 920	0	0	0	361 920		361 920
Skyldige off. avgifter	-658 652	598 145	467 534	889 739	0	1 296 766		1 296 766
Periodiserte inntekter	0	453 004	4 347 668	0	0	4 800 672		4 800 672
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	1 682 998	0	268 312	3 912 681	0	13 090 636	-13 090 636	0
Annen kortsiktig gjeld	18 165 988	9 919 537	14 395 340	10 334 916	0	4 318 849	4	4 318 853
Sum kortsiktig gjeld	18 165 988	9 919 537	14 395 340	10 334 916	0	52 815 781	0	16 741 137
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	68 610 253	14 380 380	18 828 248	23 850 255	0	125 669 136	-46 453 478	79 215 658

0

ØFAS Produksjon AS

K/ Aksjer i DS (1 011 000)
 D/ AK 1 000 000
 D: overkursfond -
 D: Annen egenkapital 11 000

K/ Aksjer i DS (1 011 000)
 D/ Annen egenkapital 11 000
 D/Overkursfond -
 D/ AK 1 000 000

ØFAS Husholdning AS

K/ Aksjer i DS (1 011 000)
 D/ AK 1 000 000
 D/ Goodwill -
 D/ Annen EK 11 000

K/ Aksjer i DS (1 011 000)
 K/ Min.interesse -
 D/ AK 1 000 000
 D/annen EK 11 000

A Masternes Transport AS

K/ Aksjer i DS (15 860 000)
 D/ AK 610 000
 D/ Overkursfond 296 648
 D: Annen egenkapital 3 465 442
 D: Tomt, bygn 7 000 000
 D: Maskiner, inventar og lignende 4 487 910
 D: Avskrivning 1 141 130

K: Tomt, bygning med mer (500 000)
 K: Maskiner, inventar og lignende (641 130)
 D: Annen egenkapital 1 141 130

Oppkjøpsanalyse:

Kjøpesurt	15 860 000	Merverdier knytter seg til selskapets driftsmidler. Fordales som angitt nedenfor.
- Bokført EK 1 jan 07	- 4 372 090	
Merværdi oppkjøp	11 487 910	
Tomt, bygninger o.a fast-øiendom	7 000 000	Avskr over 14 år - Nok 500 000 pr år
Maskiner, inventar o.l	4 487 910	Avskr over 7 år - Nok 641 130 pr år

Merverdier:

Bygg, tomt, asfalt Tana (Tomt/bygn med mer) 5 500 000
 Nybygg Kirkenes (Tomt/bygn med mer) 1 500 000 7 000 000 Avskr tid: 15 år

Biler/utstyr (Maskiner, inventar o.l) 1 750 000
 Maskiner avfallsanlegg (Maskiner, inventar o.l) 1 500 000
 Containere (Maskiner, inventar o.l) 1 237 910 4 487 910 Avskr tid: 7 år
11 487 910