

**Årsregnskap 2018
for
BPS Nord - Hålogalandsbrua AS**

Organisasjonsnr. 983538894

Utarbeidet av:
Økonomihuset Fauske AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 210
8201 FAUSKE

Årsberetning 2018

VIRKSOMHETENS ART

Hålogalandsbrua AS ble stiftet med det formål å arbeide for realisering av riksvegprosjektet E6 Hålogalandsbrua med tilførselsveger og rassikringstunnel E6/E10 Trældal - Leirvik, slik dette er vedtatt i Nasjonal transportplan 2010 -2019 og i stortingsproposisjon 117 S [2011-2012] vedtatt i Stortinget 12. juni 2012 .

Med bakgrunn i stortingsvedtaket og prosjekt- og finansieringsavtalene mellom Hålogalandsbrua AS og Statens vegvesen, skal selskapet via låneavtaler og parallelleinnkreving av bompenger finansiere bompengandelen i prosjektet.

Selskapet skal innenfor avtalene med Statens vegvesen administrere bompengeneinnkrevingen, forvalte og administrere bompengemidlene og ivareta drift og vedlikehold av innkrevingsutstyr.

Selskapet har driftet E6/E10 Leirvik ved Trældalstunnelen (fra 12. september 2015), og E6 Hålogalandsbrua (fra 9. desember 2018).

Selskapets formål er av ikke ervervmessing karakter, og eierne har ikke rett til andel i overskudd eller likviditetsutbytte. Selskapets hovedkontor ligger i Narvik kommune.

ÅRETS DRIFT

E6/E10 Leirvik ved Trældalstunnelen har vært i drift siden september 2015, mens E6 Hålogalandsbrua åpnet 9. desember 2018. Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 3 217 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag) som er en økning på 4,7% fra 2017. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 1 174 000 passeringer.

Andelen stor bil utgjør 13,1% i 2018, mens andelen el-bil var 6,3% (5% i 2017).

Passeringsinntektene i 2018 er påvirket av at det ble gjennomført endringer i takst- og rabattsystemet i april, samt at innkrevingen på E6 Hålogalandsbrua startet i desember. Tallene er dermed ikke direkte sammenlignbare mot tidligere år. Selskapet har totale passeringsinntekter på 54,7 mill kroner i 2018, mot 52,2 mill kroner i 2017. Annen driftsinntekt utgjør 17,3 mill kroner, hvorav 15,1 mill kroner utgjør tilskudd til reduserte takster.

Driftskostnader, justert for avskrivninger på innkreving retten, utgjør 6,9 mill kroner i 2018, mot 9,3 mill kroner i 2017. Nedgangen skyldes redusert avsetning tap på krav, og lavere administrasjonskostnader.

Netto finanskostnad er 36,7 mill kroner, mot 37,2 mill kroner i 2017.

Resultat før avskrivning på innkreving retten utgjør 28,3 mill kroner, mot 10,1 mill kroner i 2017.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet har etter vedtak i Stortinget fått tillatelse til å ta opp lån og kreve inn bompenger til delvis bompengefinansiering av prosjektet. I henhold til Prop. 117 S [2011-2012] er det lagt til grunn bompengeneinnkreving i 17 år på E6 Hålogalandsbrua fra desember 2018. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

KONTANTSTRØMMER

Selskapets investeringer i regnskapsåret var 101,9 mill kroner, mot 76 mill kroner året før. Kontantstrømmer fra bompengeneinnkrevingen/operasjonelle aktiviteter utgjorde netto 14,4 mill kroner, mot 19,4 mill kroner året før. Finansieringsaktiviteten tilførte selskapet 101 mill kroner, mot 55 mill kroner året før. Samlet sett økte kontantbeholdningen/bankinnskudd med 13,5 mill kroner, og utgjorde 51,9 mill kroner ved utgangen av regnskapsåret.

Årsberetning 2018

Selskapet anser investeringsaktiviteten i selskapet for tilnærmet slutført, og det forventes at selskapet vil starte nedbetalingen av gjelden i løpet av 2019.

FINANSIELL RISIKO

Kredittrisiko

Selskapets fordringer er fordelt på en stor kundemasse der ingen enkeltfordring utgjør en vesentlig andel av totalen. Innkrevingsforskriften er endret slik at innkreving fra kunder uten avtale ikke lenger blir ilagt tilleggsavgifter, men følger vanlig innkrevingsløp. Selskapet vurderer dette som en forenkling av innkrevingsforløpet.

Selskapet har motpartsrisiko mot banker i forbindelse med innskudd og rentebytteavtaler. Denne risikoen oppfattes som lav fordi man kun benytter finansinstitusjoner med tilfredsstillende kredittrating.

Renterisiko

Selskapets rentebærende gjeld utgjorde 1 095 mill kroner pr. 31.12.2018. Av dette var 64% sikret til fast rente.

Likviditetsrisiko

Selskapet forventer en fortsatt positiv utvikling i likviditeten fra driften som følge av nytt takstregime og oppstart av innkreving på E6 Hålogalandsbrua. Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, og at selskapet har en stabil likviditetstilgang. Selskapets obligasjons- og sertifikatlån utgjør henholdsvis 200 mill kroner og 895 mill kroner ved utgangen av 2018, og disse forfaller over en periode på syv år. Selskapet har ved utgangen av 2018 en disponibel likviditet på 51,9 mill kroner.

Selskapet jobber med å utforme en finanspolicy for gjeldsforvaltningen, herunder rente og likviditetsrisiko.

Annen risiko

Styret vurderer at selskapet vil kunne nedbetale gjelden og avslutte innkrevingen av bompenger innenfor den tidsrammen som er fastsatt i Stortingets vedtak.

Innføringen av nye takster, vekst i elbil-andelen, samt åpning av innkrevingen på E6 Hålogalandsbrua medfører en usikkerhet til trafikkvolum og passeringsinntekter. Det er etablert et tett samarbeid mellom selskapet og Statens vegvesen for kontinuerlig oppfølging av trafikk- og inntektsutvikling med tanke på selskapets evne til å møte fremtidige forpliktelser.

FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Selskapet driver ikke med egne FoU-aktiviteter, men er med på å finansiere utviklingen av nye systemløsninger for innkreving av bompenger. Selskapets medfinansiering er aktivert.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet kjøper administrative tjenester fra morselskapet, mens bompenginnkreving og oppfølging av innkrevingsutstyr leveres av eksterne leverandører. Arbeidsmiljøet i konsernet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Det har i regnskapsåret ikke forekommet skader eller ulykker, hverken i konsernet eller hos selskapets underleverandører.

Styret består av 3 kvinner og 3 menn. Styret har ut fra vurdering av bedriftens størrelse og antall ansatte, ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak å fremme formålet i likestillings- og diskrimineringsloven.

MILJØRAPPORT

Virksomheten medfører ingen direkte forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø. Det er lagt til rette for videokonferanser og annen elektronisk kommunikasjon for å redusere selskapets reisevirksomhet. Samtidig arbeides det aktivt for å øke andelen kunder som benytter e-faktura, avtalegiro og mobile betalingsløsninger for å redusere selskapets papirforbruk, samt sikre korrekt avfallshåndtering av gamle AutoPass brikker som skal behandles som elektrisk avfall.

Utstyr som er satt opp i forbindelse med innkreving av bompenger vil bli demontert når innkrevingen opphører. Området brukt til innkrevingsutstyr vil så langt det er mulig, bli satt tilbake til opprinnelig stand.

Årsberetning 2018

Narvik ___ / ___ 2019

Frode Enoksen
Styreleder

Britt Skinstad Nordlund
Nestleder

Janne Karin Sjelmo Nordås
Styremedlem

Nils Arne Johnsen
Styremedlem

Erik Fjelstad
Styremedlem

Monika Olsen
Styremedlem

Erling Adelstein Bortne
Daglig leder

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Inntekter			
Passeringsinntekter	1	54 660 477	52 181 768
Annen inntekt	1	17 282 724	4 463 922
Sum inntekter		71 943 201	56 645 690
Kostnader			
Innkrevningskostnader	2	6 765 671	7 173 807
Lønnskostnad	3	109 733	502 763
Avskrivninger	4,5	28 326 452	10 101 422
Administrasjonskostnader	6	794 454	734 812
Tap på krav	7	(790 099)	930 952
Sum kostnader		35 206 211	19 443 757
DRIFTSRESULTAT		36 736 990	37 201 933
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		348 183	255 014
Annen finansinntekt		218	0
Sum finansinntekter		348 402	255 014
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		37 085 251	37 456 947
Annen finanskostnad		141	0
Sum finanskostnader		37 085 392	37 456 947
NETTO FINANSPOSTER		(36 736 990)	(37 201 933)
ÅRSRESULTAT		0	0
OVERF. OG DISPONERINGER			
SUM OVERF. OG DISP.		0	0

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utviklingsarbeid i bompengesektoren	5	726 204	500 000
Aktivert innkrevningsrett	4,8	1 037 695 350	964 147 634
Sum immaterielle eiendeler		1 038 421 554	964 647 634
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre	5	397 350	640 925
Sum varige driftsmidler		397 350	640 925
SUM ANLEGGSMIDLER		1 038 818 904	965 288 559
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	7,11	35 590 448	18 484 794
Sum fordringer		35 590 448	18 484 794
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	51 861 345	38 313 530
SUM OMLØPSMIDLER		87 451 793	56 798 324
SUM EIENDELER		1 126 270 698	1 022 086 883

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	183 570	183 570
Sum innskutt egenkapital		183 570	183 570
SUM EGENKAPITAL		183 570	183 570
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	8	8 925 000	11 900 000
Sum avsetning for forpliktelser		8 925 000	11 900 000
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 095 000 000	995 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 095 000 000	995 000 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 103 925 000	1 006 900 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	11	11 460 565	6 658 161
Skyldig offentlige avgifter		1 932	17 827
Annen kortsiktig gjeld	12	10 699 630	8 327 325
SUM KORTSIKTIG GJELD		22 162 128	15 003 313
SUM GJELD		1 126 087 128	1 021 903 313
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 126 270 698	1 022 086 883

Narvik ___ / ___ 2019

 Frode Enoksen
 Styreleder

 Britt Skinstad Nordlund
 Nestleder

 Janne Karin Sjelmo Nordås
 Styremedlem

 Nils Arne Johnsen
 Styremedlem

 Erik Fjelstad
 Styremedlem

 Monika Olsen
 Styremedlem

 Erling Adelstein Bortne
 Daglig leder

Noter 2018

Selskapets formål

Selskapet er etablert for å foreta innkreving av bompenger på veiprojektet E6 Hålogalandsbrua.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse og Veileder for regnskapsføring i bompengeselskaper utarbeidet av Norvegfinans.

Konsernforhold

Selskapet er 100% eid av det regionale bompengeselskapet Bompengeselskap Nord AS, og inngår i konsernregnskapet for sistnevnte selskap. Morselskapet har forretningslokale i Narvik kommune.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelse av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og gjeld på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Finansielle instrumenter vurderes til kostpris.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Det som i balansen benevnes "Aktivert innkrevingsrett" (tidligere år benevnt "Innkrevingsrett bompenger"), ansees som en form for immateriell eiendel. Her brukes det prinsipp at "Aktivert innkrevingsrett" avskrives med det beløpet som hvert år får det regnskapsmessige resultatet til å bli kr 0. Sertifikatlån har tidligere vært klassifisert som kortsiktig gjeld, men er fra og med regnskapsåret 2018 klassifisert som langsiktig gjeld, siden slike lån løpende blir fornyet. Denne endringer gjøres for å få samme klassifiseringen på slike lån i hele konsernet.

Passeringsinntekter og annen inntekt

Passeringer ved bomstasjonene innregnes til virkelig verdi på passeringstidspunktet under regnskapslinjen passeringsinntekter. Tilleggsavgifter og eventuelle purregebyrer klassifiseres som annen inntekt. Eventuelle forskuddsbetalinger fra kunder blir balanseført, og blir først tatt til inntekt når kunder blir belastet for passeringer. Rabatter blir ført som redusert passeringsinntekt på passeringstidspunktet. Tapt inntektsgrunnlag knyttet til passering som ikke kan verifiseres og dermed ikke faktureres innregnes ikke som inntekt. Tapt inntekt som følge av saksbehandling, for eksempel feilfakturerer, registreres som inntektsreduksjon. Tilleggsavgifter og purregebyrer innregnes i den perioden avgiften ilegges fratrukket forventet tap på tilleggsavgifter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Det foretas en skjønnsmessig vurdering av tap på krav i fordringsmassen 31.12. Vurderingen tar utgangspunkt i erfaringsmessige tap, hvor man også tar høyde for det selskapet erfaringsmessig får inn på tidligere avskrevne fordringer.

Noter 2018

Avvikling og oppryddingskostnader

Det er i regnskapet avsatt for estimerte kostnader for avvikling og opprydding knyttet til bomstasjoner. Kostnadene er en neddiskontert estimert kostnad per prosjekt, og er aktivert sammen med innkrevningsretten, og avskrives med innkrevningsretten over forventet innkrevningsperiode. Eventuelle fremtidige justeringer av estimert avviklingskostnad blir behandlet som en kostnad i resultatregnskapet.

Gjeld til kredittinstitusjoner og rentesikring

Lånene sikres innenfor de rammer som er gitt av Stortinget i tilknytning til vedtak om utbygging av veiprojektet. Selskapet regnskapsfører løpende resultatføring av flytende rente samt resultat av renteswappene. Endring i virkelig verdi av sikringsinstrumenter regnskapsføres således ikke.

Skatt

Selskapet har ikke økonomisk overskudd som formål og er fritatt for skatteplikt.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden.

Prinsippendringer

For regnskapsåret 2018 er det gjort noen omgrupperinger av resultatkontoer. Tallene for 2017 er omarbeidet tilsvarende. Hensikten med omgrupperingen er få få fem linjer i resultatoppstillingen. Disse fem linjene skal omfatte følgende kostnadsgrupper: Lønnskostnader, Innkrevingskostnader, Administrasjonskostnader, Tap på krav og Avskrivninger. En slik resultatoppstilling er ønsket fra veimyndighetene for å oppnå en standardisering av regnskapsoppstillingene i bompengesektoren.

Netto finansposter har tidligere vært holdt utenom beregningen av avskrivningen på innkrevningsretten. Fra og med 2018 er det netto finansposter inkludert i beregningen av avskrivningen på innkrevningsretten. Tallene for 2017 er omarbeidet tilsvarende.

Ved oppstart av selskapet ble det innbetalt overkurs. Denne overkursen er fra og med 2018 saldert mot innkrevningsretten. Tallene for 2017 er omarbeidet tilsvarende.

Noter 2018

Note 1 - Inntekter

Passeringsinntekter består av ordinære passeringssinntekter. Annen inntekt består av tilleggsavgifter og tilskudd fra Statens Vegvesen.

Note 2 - Innkrevingskostnader

Innkrevingskostnader er kostnader som er direkte knyttet til innkrevingen av bompenger.

6501 Service & vedlikeh. veikantutst	(113 200)	218 985
6502 Motorvognregisteret	22 584	21 876
6503 Godtgjørelse utenlandske innkre	339 477	164 196
6504 Strøm bomstasjoner	11 615	11 738
6505 Datakomm. Innkreving	18 250	14 951
6506 Inkassoomkostninger innkreving	642 546	530 697
6507 Innleid innkrever	1 668 812	4 998 771
6508 CS Norge data og drift	151 354	237 036
6509 Innleid innkrever - utsteder	2 988 994	0
7772 Andre gebyr	684 894	697 419
8170 Utgift utstedergodtgjørelse	350 345	278 138
Sum Innkrevningskostnader	6 765 671	7 173 807

BPS Nord - Hålogalandsbrua AS er både utsteder og operatør. Fram til desember 2018 leverte Ferde AS alle innkrevningstjenester til selskapet. Fra og med november overtok Vegamot AS alle innkrevningstjenester.

Bompengesektoren er i prosess med å få skilt ut utstedervirksomheten. I en overgangsfase skal kostnader knyttet til integrerte utstedere skilles ut. På konto 6509 er det ført kostnader for innleid innkreving som er knyttet til utstederrollen.

På konto 6503 er det fra og med 2018 kostnadsført mva knyttet til omvendt avgiftsplikt for kjøp av tjenester fra utlandet. Det er også gjort korreksjoner for manglende føring av mva for årene 2015 - 2017 på denne kontoen.

Konto 6501 viser negativt beløp i 2018 på grunn av kreditering av tidligere feilfakturerings fra leverandør.

Note 3 - Ytelser til ledende personer og revisor

Selskapet har hatt i underkant av 0,1 årsverk i regnskapsåret.

	2018	2017
Styrehonorar	76 000	166 000
Lønn	24 960	294 113
Arbeidsgiveravgift	5 538	25 665
Andre lønnsrelaterte ytelser	3 235	16 986
Totalt	109 733	502 764

Revisor 50 938

Kostnadsført honorar til revisor er inkludert merverdiavgift og gjelder i sin helhet ordinær revisjon.

Selskapet har ikke plikt til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Noter 2018

Note 4 - Avskrivning aktivert innkrevingsrett

Aktivert innkrevingsrett består av rekvireringer fra Statens vegvesen og kostnader påløpt før starttidspunkt for innkreving. I tillegg inngår avsatte kostnader til arbeidet med opprydding av bomstasjoner som må gjøres etter utløpet av innkrevingsperioden.

Innkrevingsretten avskrives etter en progressiv avskrivningsmetode. Metoden innebærer at en tilpasser avskrivningsbeløpene i takt med selskapets evne til å nedbetale lånegjeld. Overskudd før avskrivning på innkrevingsretten går med til avskrivninger. Metoden vil medføre at lånegjeld og aktivert innkrevingsrett reduseres parallelt.

Veiprojekt 010118	964 147 634
Aktivert 2018	101 500 000
Avskrivninger 2018	27 952 284
Veiprojekt 311218	1 037 695 350

Note 5 - Avskrivning driftsmidler

	Utviklingsarbeid i bompengesektoren	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	500 000	3 512 343	4 012 343
+ Tilgang	356 797	0	356 797
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	856 797	3 512 343	4 369 140
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	2 871 418	2 871 418
+ Ordinære avskrivninger	130 593	243 575	374 168
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	130 593	3 114 993	3 245 586
Balanseført verdi pr 31/12	726 204	397 350	1 123 554

Det skjer et vesentlig utviklingsarbeid i regi av Statens vegvesen knyttet til bompengesektoren. Morselskapet, Bompengeselskap Nord AS, deltar aktivt i dette arbeidet. Statens vegvesen fakturerer bompengeselskapene for deler av sine kostnader. Morselskapet viderefakturerer også en del av sine kostnader. Disse kostnadene er aktivert som utviklingsarbeid i bompengesektoren. Levetiden for denne immaterielle eiendelen er satt til 5 år. Utviklingsarbeidet er en forutsetning for å ivareta bompengeneinnkrevningen i fremtiden i samsvar med den teknologiske utviklingen.

Noter 2018

Note 6 - Administrasjonskostnader

Administrasjonskostnader består av kostnader som ikke er direkte knyttet til innkrevningen.

	2018	2017
6300 Husleie	4 603	31 434
6360 Renhold	327	0
6550 Småanskaffelser	0	4 216
6552 Software	5 802	0
6700 Honorar revisjon	50 938	52 311
6705 Honorar regnskap	132 274	156 993
6710 Administrasjonskostn. morselska	329 333	0
6791 Honorar lønn/fakturering	6 344	0
6800 Kontorrekvisita	485	20 167
6810 Data/IT-kostnader	4 894	0
6860 Møte, kurs og oppdatering	0	5 638
6890 Annen kontorkostnad	3 428	0
6900 Telefon	7 322	4 547
6901 Datakostnader	0	15 459
6907 Internett	392	0
6940 Porto	0	1 527
6941 Digital post	4 611	0
7100 Bilgodtgjørelse	0	9 379
7101 Passasjertillegg	0	304
7140 Reisekostnader	0	33 004
7150 Diett	0	6 356
7320 Reklamekostnad	12 383	0
7400 Kontingenter m/fradrag	3 500	11 050
7410 Kontingenter u/fradrag	0	1 000
7430 Gaver ikke fradragsber.	0	567
7770 Bank og kortgebyr	17 540	148 424
7775 Forvalterkostnad	207 881	220 984
7790 Annen kostnad	2 399	11 452
Sum Administrasjonskostnader	794 454	734 812

På konto 6710 er det ført kostnader som er fakturert fra morselskapet Bompengeselskap Nord AS til datterselskapene i konsernet. 60% av disse kostnadene er vurdert som administrative kostnader som er kostnadsført i regnskapsåret. Resterende 40% er aktivert som utviklingskostnader, se note 5.

Note 7 - Tap på krav

	2018	2017
3200 Inkasso-omkostninger	(133 477)	(6 348)
3201 Innkommet tidl avskrevne fordri	(1 129 308)	(772 074)
3211 Tap passering tillegsvgift	1 065 070	627 628
3213 Tap EPH	27 463	54 089
3220 Tap abonnement	20 636	7 085
3221 Tap easy-go passeringer (avtale)	14 517	27 393
3290 Tap inkasso krav	0	193 179
7830 Tap på fordringer	(655 000)	800 000
Sum Tap på krav	(790 099)	930 952

Avsetning tap på krav er redusert til kr 145 000.

Noter 2018

Note 8 - Andre avsetninger for forpliktelser

Statens vegvesen har ansvaret for opprydding ved avvikling av bompengestasjoner, men det økonomiske ansvaret ligger hos bompengeselskapet. Estimert kostnad for avvikling er:

E6 Hålogalandsbrua kr 1 000 000 (2 bommer samlet)

Tilskudd utbetalt fra Statens vegvesen knyttet til taksreduksjon er periodisert og deler av tilskuddet står som uopptjent inntekt per 31.12.2018.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 290 aksjer hver pålydende kr 633, samlet aksjekapital utgjør kr 183 570. Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle aksjene eies av det regionale bompengeselskapet Bompengeselskap Nord AS.

Note 10 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har tre sertifikatlån på henholdsvis kr 75 000 000, kr 770 000 000 og kr 50 000 000 som er klassifisert som langsiktig gjeld siden disse blir løpende fornyet.

I tillegg har selskapet et obligasjonslån på kr 200 000 000 som i sin helhet forfaller mer enn 5 år etter balansedagen.

Av total langsiktig gjeld er kr 898 381 600 sikret per 31.12.18 gjennom to swaprente-avtaler med forfall henholdsvis 09.12.2025 og 11.12.2028. Markedsverdien av swaprente-avtalene utgjør et nettop tap på kr 71 118 173, og balanseføres ikke. Løpende rentekostnader resultatføres.

Note 11 - Konsernmellomværende

BPS Nord - Hålogalandsbrua AS er 100% eid av Bompengeselskap Nord AS.

Mellomværende pr. 31.12.18:

Gjeld til morselskapet kr 2 111

Fordring på Bps Nord - Troms Bompengeselskap AS kr 293 442

Gjelden er oppført som leverandørgjeld og fordringen er oppført som kundefordring.

Selskapet har ingen pantstillelse, annen sikkerhetsstillelse og garantier mv overfor morselskapet.

Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld per 31.12.2018 består kr 2 586 507 av påløpte, ikke betalte renter.

Note 13 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne skattetreksinnskudd utgjør pr. 31.12.18 i år kr 36 542, og utgjorde pr. 31.12.17 i fjor kr 11 763.

Kontantstrømoppstilling

	2018	2017
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat	0	0
+ Ordinære avskrivninger	28 326 452	10 101 422
+/- Endring i kundefordringer	(17 105 654)	(9 709 149)
+/- Endring i leverandørgjeld	4 802 404	(1 389 611)
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	(1 618 590)	20 430 078
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	14 404 612	19 432 740
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	(101 856 797)	(75 993 207)
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(101 856 797)	(75 993 207)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld	(25 000 000)	(740 000 000)
+ Innbet. ved opptak av ny langsiktig gjeld	125 000 000	795 000 000
- Regulering av overkursfond	0	(36 593)
+/- Endring i avsetning for forpliktelser	1 000 000	0
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	101 000 000	54 963 407
= Netto endring i kontantbeholdning	13 547 815	(1 597 060)
+ Kontantbeholdning 01.01.	38 313 530	39 910 590
= Kontantbeholdning 31.12.	51 861 345	38 313 530
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontantbeholdning pr 31.12.	51 824 803	26 550 530
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.	36 542	11 763 000
= Kontantbeholdning pr 31.12.	51 861 345	38 313 530