

**Årsregnskap 2018
for
Bps Nord - Helgeland Veiutvikling AS**

Organisasjonsnr. 981458958

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

Årsberetning 2018

VIRKSOMHETENS ART

Selskapets formål skal være organisering av bompengeprosjekter i Nordland fylke, samt annen virksomhet som naturlig faller sammen med dette. Selskapet skal innenfor avtalene med Statens vegvesen administrere bompengeinnkrevningen, forvalte og administrere bompengemidlene og ivareta drift og vedlikehold av innkrevingsutstyr.

OM VIRKSOMHETEN

Selskapet har driftet følgende bomstasjoner

- Fv. 78 Hjartåsen — bomstasjon Kulstad (startet 10.12.2013)
- Fv. 78 Drevja — bomstasjon Drevja (startet 23.11.2014)
- Fv. 78 Toven — bomstasjon Leirosen (startet 23.11. 2014)

ÅRETS DRIFT

Bomavsnittene har vært i drift siden 2013 og 2014 og er et strekningsvis bompengeprojekt. Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 4 986 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag) som er en økning på 13,3% fra 2017. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 1 820 000 passeringer.

Andelen stor bil utgjør 11,8% i 2018, mens andelen el-bil var 10,4% (7,7% i 2017).

Selskapet har totale passeringsinntekter på 66,6 mill kroner i 2018, mot 59,4 mill kroner i 2017. Annen driftsinntekt utgjør 15 mill kroner, hvorav 14,2 mill kroner utgjør fergeavløsningsmidler.

Driftskostnader, justert for avskrivninger på innkrevingsretten, utgjør 5,9 mill kroner i 2018, mot 5,3 mill kroner i 2017.

Netto finanskostnad er 32,5 mill kroner, mot 33,9 mill kroner i 2017. Reduksjonen skyldes redusert gjeld som følge av avdragsbetaling.

Resultat før avskrivning på innkrevingsretten utgjør 43,9 mill kroner, mot 36,6 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 St.prp. nr. 90 (2008-2009) er det lagt til grunn en innkrevingsperiode på 20 år for bomstasjonen ved Leirosen med innkrevingsstart i 2014. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

KONTANTSTRØMMER

Selskapets investeringer i regnskapsåret var 0,3 mill kroner, mot 0,3 mill kroner året før. Kontantstrømmer fra bompengeneinnkrevningen/operasjonelle aktiviteter utgjorde netto 35,6 mill kroner, mot 89,7 mill kroner året før. Finansieringsaktiviteten reduserte selskapets likviditet med 49,2 mill kroner, mot 102,8 mill kroner året før. Samlet sett ble kontantbeholdningen/bankinnskudd redusert med 14 mill kroner, og utgjorde 2,4 mill kroner ved utgangen av regnskapsåret.

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.

Årsberetning 2018

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

Renterisiko

Selskapets rentebærende gjeld utgjorde 623 mill kroner pr. 31.12.2018. Av dette var 85% sikret til fast rente.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer den langsiktige likviditeten i selskapet som god, og at selskapet har en stabil likviditetstilgang. Rundt årsskiftet 2019/2020 vil likviditeten være noe anstrengt som følge av avtalt nedbetaling av lån gitt av Nordland fylkeskommune. Det jobbes med en restrukturering av avdragsprofilen på gjeldsporteføljen, slik at den passer bedre med underliggende kontantstrøm fra driften. Selskapets banklån og sertifikatlån/gjeldsbrev utgjør henholdsvis 267 mill kroner og 356 mill kroner ved utgangen av 2018, og disse forfaller over en periode på 10 år. Selskapet har ved utgangen av 2018 en disponibel likviditet på 2,4 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.

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 bompengene innkreving 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 Fjeldstad
Styremedlem

Monika Olsen
Styremedlem

Erling Adelstein Bortne
Daglig leder

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Inntekter			
Passeringsinntekter	1	66 628 972	59 435 434
Annen driftsinntekt	1	14 970 616	16 307 622
Sum inntekter		81 599 588	75 743 056
Kostnader			
Innkrevingskostnader	2	3 775 157	3 747 631
Lønnskostnad	3	0	7 373
Avskrivninger	4,5	43 948 647	36 637 505
Administrasjonskostnader	6	1 678 434	1 528 157
Tap på krav	7	(210 315)	(8 175)
Sum kostnader		49 191 923	41 912 491
DRIFTSRESULTAT		32 407 665	33 830 564
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		112 403	95 978
Annen finansinntekt		2	(20 626)
Sum finansinntekter		112 405	75 353
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		32 517 900	33 904 895
Annen finanskostnad		2 171	1 022
Sum finanskostnader		32 520 071	33 905 917
NETTO FINANSPOSTER		(32 407 665)	(33 830 564)
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	685 273	500 000
Aktivert innkrevingsrett	4,8	622 839 936	666 137 540
Sum immaterielle eiendeler		623 525 209	666 637 540
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre	5	312 044	807 825
Sum varige driftsmidler		312 044	807 825
SUM ANLEGGSMIDLER		623 837 253	667 445 365
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	7	16 115 905	11 828 270
Sum fordringer		16 115 905	26 024 270
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 418 979	16 388 506
SUM OMLØPSMIDLER		18 534 884	42 412 776
SUM EIENDELER		642 372 137	709 858 141

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	81 000	81 000
Sum innskutt egenkapital		81 000	81 000
SUM EGENKAPITAL		81 000	81 000
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	8	1 500 000	1 500 000
Sum avsetning for forpliktelser		1 500 000	1 500 000
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	596 964 407	620 178 704
Sum annen langsiktig gjeld		596 964 407	620 178 704
SUM LANGSIKTIG GJELD		598 464 407	621 678 704
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	11	2 202 179	2 747 971
Annen kortsiktig gjeld	12	41 624 551	85 350 467
SUM KORTSIKTIG GJELD		43 826 730	88 098 438
SUM GJELD		642 291 137	709 777 142
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		642 372 137	709 858 142

Narvik ___ / ___ 2019

 Frode Enoksen
 Styreleder

 Britt Skinstad Nordlund
 Nestleder

 Janne Karin Sjelmo Nordås
 Styremedlem

 Nils Arne Johnsen
 Styremedlem

 Erik Fjeldstad
 Styremedlem

 Monika Olsen
 Styremedlem

 Erling Adelstein Bortne
 Daglig leder

Noter 2018

Selskapets formål

Selskapet er etablert for å foreta innkreving av bompenger på veiprojektet Fv 78 Tøventunnelen med tilførselsveier.

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 skjønsmessig 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

Selskapet har brukt progressiv avskrivningsmetode som nevnt ovenfor de senere årene. Før innkrevningen av bompenger kom i gang har det imidlertid vært generert et overskudd. I årsregnskapet for 2017 sto dette overskuddet oppført som fri egenkapital. I årsregnskapet for 2018 er fjorårstallene omarbeidet. Det opparbeidede overskuddet for 2017 er ført til reduksjon på innkrevningsretten.

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, Innkrevningskostnader, Administrasjonskostnader, Tap på krav og Avskrivninger. En slik resultatoppstilling er ønsket fra veimyndighetene for å oppnå en standardisering av regnskapsoppstillingene i bompengesektoren.

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.

	2018	2017
6501 Service & vedlikehold veikantut	686 387	445 419
6502 Motorvognregisteret	27 731	58 080
6503 Godtgjørelse utenlandske innkre	159 194	76 676
6504 Strøm knyttet mot bomstasjon	17 699	15 273
6505 Datakomm. innkreving	51 980	49 209
6506 Inkassoomkostninger innkreving	349 764	282 186
6507 Innleid innkrever	935 358	1 823 844
6508 CS Norge data og drift	(86 005)	551 257
6509 Innleid innkrever - utsteder	990 430	0
7772 Andre gebyr	329 271	231 714
8170 Utgifter Utstedergodtgjørelse	313 347	213 973
Sum Innkrevingskostnader	3 775 157	3 747 631

BPS Nord - Helgeland Veutvikling AS er både utsteder og operatør. Fram til desember 2018 leverte Skyttel AS alle innkrevings tjenester til selskapet. Fra og med desember overtok Vegamot AS alle innkrevings tjenester.

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 6508 står med et negativt beløp fordi Statens vegvesen i 2018 har kreditert beløp som tidligere har vært feilfakturert. BPS Nord - Helgeland Veutvikling har over år blitt fakturert for kostnader tilhørende BPS Nord - Nordland Bompengeselskap.

Note 3 - Ytelser til ledende personer og revisor

	2018	2017
5900 Gaver til styret	0	5 592
5990 Annen personalkostnad	0	1 781
Sum Lønnskostnad	0	7 373

Revisor 49 875

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.

Veiprosjekt 010118	666 137 540
Aktivert 2018	0
Avskrivninger 2018	43 297 604
Veiprosjekt 311218	622 839 936

Note 5 - Avskrivning driftsmidler

	Utviklingsarbeid i bompengesektoren	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	500 000	2 049 325	2 549 325
+ Tilgang	556 200	0	556 200
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 056 200	2 049 325	3 105 525
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	1 241 500	1 241 500
+ Ordinære avskrivninger	155 262	495 781	651 043
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	215 665	0	215 665
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	370 927	1 737 281	2 108 208
Balanseført verdi pr 31/12	685 273	312 044	997 317

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 bompengeneinnkrevingen i fremtiden i samsvar med den teknologiske utviklingen.

Ekstraordinære nedskrivninger ovenfor skyldes korrigerende feilfakturerer av kostnader fra Statens vegvesen som tidligere er aktivert.

Noter 2018

Note 6 - Administrasjonskostnader

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

	2018	2017
6300 Leie kontor/adm.kostnader	0	53 330
6420 Leie maskiner og utstyr	0	20 558
6540 Kostnadsført inventar	0	1 399
6550 Kostnadsført utstyr	0	47 162
6552 Software	5 288	0
6620 Rep. og vedlikehold utstyr	0	9 203
6701 Revisjonshonorar	49 875	56 000
6702 Honorar bistand revisor	0	24 344
6705 Regnskapshonorar	94 330	78 603
6710 Administrasjonskostn. morselska	405 246	0
6791 Lønns/reise kostnader- innleid	0	228 407
6795 Innleid Adm Helgeland Regionråd	92 154	0
6800 Kontorkostnad/rekvisita	0	24 751
6811 IT-support	0	5 650
6840 Aviser. tidsskrifter. bøker o.l	0	7 515
6860 Møter og konferanser	0	4 100
6940 Porto	0	85
6941 Digital post	4 611	0
7140 Reisekostnad ikke oppg.pliktig	0	2 310
7320 Reklamekostnad	32 880	772
7360 Representasjon, ikke fradragsbe	0	1 125
7400 Medlemsavgift/Kontingent fradr	0	11 488
7420 Gaver fradragsberettiget	0	559
7430 Gaver, ikke fradragsberettiget	0	675
7710 Styremøter	0	4 215
7740 Øreavrundning	0	(1)
7770 Bank- og kortgebyr	4 011	1 509
7775 Forvalterkostnad sertifikatlån	989 084	0
7790 Annen kostnad	954	3 940
8164 Beredskapsprovisjon	0	940 458
Sum Administrasjonskostnader	1 678 434	1 528 157

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.

Det som i 2018 er ført på konto 7775 som gjelder forvalterkostnad sertifikatlån og kostnader knyttet til trekkfasilitet er tidligere ført på konto 8164.

Note 7 - Tap på krav

	2018	2017
3200 Inkasso-omkostninger	172 028	319 295
3201 Innkommet tidl avskr fordringer	(1 255 478)	(1 495 161)
3211 Tap passering tilleggsavgift	1 686 062	1 094 991
3213 Tap EPH	2 774	8 058
3220 Tap abonnement	23 869	1 477
3221 Tap Easy go passeringer	14 151	21 673
3290 Tap inkasso krav	0	(15 506)
7830 Tap på fordringer	(853 720)	57 000
Sum Tap på krav	(210 315)	(8 175)

Noter 2018

Avsetning tap på krav er redusert til kr 140 000.

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:

Fv 78 Tøntunnelen med tilførselsveier kr 1 500 000 (3 bommer samlet)

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 81 aksjer hver pålydende kr 1000, samlet aksjekapital utgjør kr 81 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle aksjene eies av det regionale bompengeselskapet Bompengeselskap Nord AS.

Note 10 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har et sertifikatlån på kr 330 000 000 som er klassifisert som langsiktig gjeld siden dette blir løpende fornyet.

I tillegg har selskapet langsiktig gjeld til Nordic Investment Bank. Av langsiktig gjeld utgjør gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt kr 139 285 778.

Av total langsiktig gjeld er kr 529 994 590 sikret per 31.12.18 gjennom to swaprente-avtaler med forfall henholdsvis 17.01.2030 og 17.01.2033. Markedsverdien av swaprente-avtalene utgjør et netto tap på kr 125 793 696, og balanseføres ikke. Løpende rentekostnader resultatføres.

Note 11 - Konsernmellomværende

BPS Nord - Helgeland Veitvikling AS er 100% eid av Bompengeselskap Nord AS.

Mellomværende pr. 31.12.18: Gjeld til morselskapet kr 2 111

Gjelden er oppført som leverandørgjeld.

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 10 503 192 av påløpte, ikke betalte renter.

Selskapet har et lån hos Nordland Fylkeskommune på kr 26 000 000 som i sin helhet forfaller til betaling i 2019.

Kontantstrømoppstilling

	2018	2017
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat	0	0
+ Ordinære avskrivninger	43 948 647	36 637 504
+/- Endring i kundefordringer	(4 287 635)	(2 807 731)
+/- Endring i leverandørgjeld	(545 792)	1 523 462
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	(3 529 916)	54 330 078
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	35 585 304	89 683 313
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	(340 535)	(259 041)
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(340 535)	(259 041)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld	(49 214 297)	(99 214 296)
+ Innbet. ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
- Tilbakebetalinger av egenkapital	0	(5 063 558)
+/- Endring i avsetning for forpliktelser	0	1 500 000
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	(49 214 297)	(102 777 854)
= Netto endring i kontantbeholdning	(13 969 528)	(13 353 582)
+ Kontantbeholdning 01.01.	16 388 506	29 742 088
= Kontantbeholdning 31.12.	2 418 979	16 388 506
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontantbeholdning pr 31.12.	2 418 979	16 388 506
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.	0	0
= Kontantbeholdning pr 31.12.	2 418 979	16 388 506