

**Årsregnskap 2018
for
BPS Nord - Troms Bompengeselskap AS**

Organisasjonsnr. 913004531

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

Årsberetning 2018

VIRKSOMHETENS ART

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

OM VIRKSOMHETEN

Selskapet har drevet prosjektet Veipakke Harstad. Selskapets første bompengeneinnkreving startet den 27. juni 2016.

ÅRETS DRIFT

Bomavsnittene har vært i drift siden 2016 og er et såkalt bypakke-bompengeprojekt. Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 49 333 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag) som er en økning på 0,6% fra 2017. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 18 millioner passeringer.

Andelen stor bil utgjør 3,8% i 2018, mens andelen el-bil var 4,5% (3,4% i 2017).

Selskapet har totale passeringsinntekter på 83,3 mill kroner i 2018, mot 89,0 mill kroner i 2017. Annen driftsinntekt utgjør 20,7 mill kroner netto. Den består i all hovedsak av tilskudd til reduserte takster.

Driftskostnader, justert for avskrivninger på innkrevingsretten, utgjør 10,8 mill kroner i 2018, mot 10,5 mill kroner i 2017.

Netto finanskostnad er 13,9 mill kroner, mot 10,9 mill kroner i 2017. Økningen skyldes i hovedsak økt gjeld.

Resultat før avskrivning på innkrevingsretten utgjør 79,3 mill kroner, mot 68,6 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 Prop. 119 S (2013–2014) er det lagt til grunn en innkrevingsperiode på omlag 15 år for bomstasjonene med innkrevingsstart i 2016. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

KONTANTSTRØMMER

Selskapets investeringer i regnskapsåret var 151,6 mill kroner, mot 351,9 mill kroner året før. Kontantstrømmer fra bompengeneinnkrevingen/operasjonelle aktiviteter utgjorde netto 69,3 mill kroner, mot 54,2 mill kroner året før. Finansieringsaktiviteten tilførte selskapet likviditet på 40 mill kroner, mot 394,4 mill kroner året før. Samlet sett ble kontantbeholdningen/bankinnskudd redusert med 42,3 mill kroner, og utgjorde 66,4 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.

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

Årsberetning 2018

Renterisiko

Selskapets rentebærende gjeld utgjorde 680 mill kroner pr. 31.12.2018. Av dette var 88% sikret til fast rente.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, og at selskapet har en stabil likviditetstilgang. Selskapets gjeldsportefølje består i sin helhet av sertifikatlån ved utgangen av 2018. Selskapet har ved utgangen av 2018 en disponibel likviditet på 66,4 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 og med de virkemidler som er fastsatt i Stortingets vedtak.

Som følge av blant annet en lavere trafikkutvikling enn forventet, større innslag av månedstak og timesregel, kombinert med en noe høyere andel miljøvennlige biler, er inntektene lavere enn prognoser i Stortingsproposisjonen. 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	83 268 455	89 005 546
Annen inntekt	1	20 797 695	873 000
Sum inntekter		104 066 150	89 878 546
Kostnader			
Innkrevingskostnader	2	8 652 417	8 428 435
Lønnskostnad	3	26 055	561 957
Avskrivning anleggsmidler	4,5	79 325 342	68 558 246
Administrasjonskostnader	6	852 585	846 881
Tap på krav	7	1 297 768	620 000
Sum kostnader		90 154 166	79 015 519
DRIFTSRESULTAT		13 911 984	10 863 026
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		670 144	525 035
Annen finansinntekt		406	0
Sum finansinntekter		670 550	525 035
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		14 581 990	11 388 062
Annen finanskostnad		544	0
Sum finanskostnader		14 582 534	11 388 062
NETTO FINANSPOSTER		(13 911 984)	(10 863 026)
ÅRSRESULTAT		0	0
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		0	0

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utviklingsarbeid i bompengesektoren	5	3 631 188	1 871 128
Aktivert innkrevingsrett	4	613 238 173	542 609 193
Sum immaterielle eiendeler		616 869 361	544 480 321
Varige driftsmidler			
Veikantutstyr	5	153 788	205 050
Sum varige driftsmidler		153 788	205 050
SUM ANLEGGSMIDLER		617 023 149	544 685 372
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	7	14 394 506	11 778 693
Sum fordringer		14 394 506	11 778 693
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	66 449 662	108 791 138
SUM OMLØPSMIDLER		80 844 168	120 569 832
SUM EIENDELER		697 867 317	665 255 203

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
SUM EGENKAPITAL		30 000	30 000
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	10	14 825 000	20 400 000
Sum avsetning for forpliktelser		14 825 000	20 400 000
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	11	679 500 000	639 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		679 500 000	639 500 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		694 325 000	659 900 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	12	743 696	1 038 167
Skyldig offentlige avgifter		1 528	17 695
Annen kortsiktig gjeld	13	2 767 094	4 269 341
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 512 318	5 325 203
SUM GJELD		697 837 317	665 225 203
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		697 867 317	665 255 203

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 Rv 83 Harstadpakken.

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 passeringssinntekter. 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 passeringssinntekt på passeringstidspunktet. Tapte inntektsgrunnlag knyttet til passering som ikke kan verifiseres og dermed ikke faktureres innregnes ikke som inntekt. Tapte 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

Når det gjelder avskrivning av innkrevningsretten har prinsippet tidligere år vært at alle kostnader og inntekter i regnskapsåret har blitt saldert mot innkrevningsretten. Fra og med regnskapsåret 2017 brukes prinsippet som er nevnt ovenfor slik at det avskrives hvert år så mye at det regnskapsmessige resultatet blir kr 0. Fra og med regnskapsåret 2017 er det gjort omgrupperinger av resultatkontoer. 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 og vedlikehold veikantu	1 059 390	905 455
6502 Motorvognregisteret	342 560	347 974
6503 Godtgjørelse utenlandske innkre	45 089	27 131
6504 Strøm bomstasjoner	67 932	73 860
6505 Datakomm. innkrev	329 539	411 160
6506 Inkasso omkostninger	663 559	0
6507 Innleid innkrever	2 385 862	2 973 895
6508 CS Norge data og drift	2 330 310	2 160 349
6735 Honorar inndrivelse	0	(45 453)
7772 Andre gebyr	151 797	119 460
7773 Andre gebyr/ rettsgebyr	0	130 836
8170 Utgift utstedergodtgjørelse	1 276 379	1 323 768
Sum Innkrevingskostnader	8 652 417	8 428 435

BPS Nord - Troms Bompengeselskap AS kjøper innkrevertjenester hos Systemdrift AS.

Bompengesektoren er i prosess med å få skilt ut utstedervirksomheten. I en overgangsfase skal kostnader knyttet til integrerte utstedere skilles ut. BPS Nord - Troms Bompengeselskap AS er ikke utsteder og har ingen kostnader 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.

Note 3 - Ytelser til ledende personer og revisor

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

	2018	2017
Styrehonorar	0	164 006
Lønn	24 960	308 041
Arbeidsgiveravgift	1 095	30 221
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	59 689
Totalt	26 055	561 957
Revisor	63 031	

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 øker 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	542 609 193
Aktivert 2018	149 288 948
Avskrivninger 2018	78 659 968
Veiprosjekt 311218	613 238 173

Note 5 - Avskrivning driftsmidler

	Utviklingsarbeid i bompengesektoren	Veikantutstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 080 522	256 313	2 336 835
+ Tilgang	2 374 171	0	2 374 171
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	4 454 693	256 313	4 711 006
Akk. av/nedskr. pr 1/1	209 394	51 263	260 657
+ Ordinære avskrivninger	614 111	51 263	665 373
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	823 505	102 525	926 030
Balanseført verdi pr 31/12	3 631 188	153 788	3 784 976

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 bompenginnkrevingen 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 Leie lokaler	0	28 190
6552 Software	5 876	0
6700 Revisjonshonorar	63 031	65 781
6705 Regnskapshonorar	266 858	326 834
6710 Administrasjonskostn. morselska	382 419	0
6790 Annen fremmed tjeneste	0	2 665
6810 Data/IT-kostnader	8 796	4 216
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	1 148	4 472
6860 Møter, kurs, oppdatering o.l	0	620
6890 Annen kontorkostnad	1 189	0
6900 Telefon	0	3 553
6907 Datakostnad	0	10 550
6941 Digital post	2 111	0
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	0	3 700
7140 Reisekostnad, ikke oppg.pliktig	0	31 817
7150 Diettkostnad, oppgavepliktig	0	3 243
7320 Reklamekostnad	15 412	0
7400 Kontingent, fradragsberettiget	0	3 562
7770 Bank- og kortgebyr	15 756	354 846
7771 Øreavrunding	0	(237)
7775 Forvalterkostn sertifikatlån	87 659	0
7790 Annen kostnad	2 329	1 041
7795 Annen kostnad u/fradrag	0	2 029
Sum Administrasjonskostnader	852 585	846 881

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	272 422	0
3201 Innkommet tidligere avskrevne f	(1 923 762)	0
3211 Tap passering tileggsavgift	3 941 073	0
3213 Tap EPH	3 035	0
7830 Tap på fordringer	(995 000)	620 000
Sum Tap på krav	1 297 768	620 000

Avsetning tap på krav er redusert til kr 65 000.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne skattetreksinnskudd utgjør pr. 31.12.18 kr 10 046, og utgjorde pr.31.12.17 kr 11 658.

Noter 2018

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer hver pålydende kr 1000, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle aksjene eies av det regionale bompengeselskapet Bompengeselskap Nord AS.

Note 10 - 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:

Harstadpakken kr 4 000 000 (8 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 11 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har tre sertifikatlån som er klassifisert som langsiktig gjeld siden de blir løpende fornyet. Disse utgjør henholdsvis kr 345 000 000 og kr 29 500 000 og kr 305 000 000. Ut fra gjeldende låneavtaler er det ingen gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Av total langsiktig gjeld på 679 500 000 pr.31.12.18 er 604 166 400 sikret gjennom renteswapavtale med forfall 08.oktober 2026. Markedsverdi av renteswapavtalen pr.31.12.18 utgjør et netto tap på kr 10 126 020 og balanseføres ikke. Løpende rentekostnader resultatføres.

Note 12 - Konsernmellomværende

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

Mellomværende pr. 31.12.18:

Gjeld til morselskapet kr 8 322

Gjeld til Bps Nord - Hålogalandsbrua AS kr 293 442

Gjelden er oppført som leverandørgjeld.

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

Note 13 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld per 31.12.2018 består kr 2 569 091 av påløpte, ikke betalte renter.

Kontantstrømoppstilling

	2018	2017
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	0	0
+ Ordinære avskrivninger	79 325 342	68 558 246
+/- Endring i kundefordringer	(2 615 813)	(2 236 345)
+/- Endring i leverandørgjeld	(294 471)	(35 958 492)
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	(7 093 414)	23 846 263
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	69 321 643	54 209 671
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	151 663 120	351 892 965
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(151 663 120)	(351 892 965)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbet. ved endring av langsiktig gjeld		100 000
- Utbet. ved endring av kortsiktig gjeld		(394 500 000)
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld	265 000 000	
+Innbet ved opptak av ny langsiktig gjeld	305 000 000	
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	40 000 000	394 400 000
= Netto endring i kontanter mv	(42 341 477)	96 716 706
+ Beholdning av kontanter 01.01.	108 791 139	12 074 432
= Kontantbeholdning 31.12.	66 449 662	108 791 139
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.	66 439 616	108 779 480
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.	10 046	11 658
= Beholdning av kontanter mv 31.12.	66 449 662	108 791 139