

**Årsregnskap 2018  
for  
BPS Nord - Veipakke Salten AS**

**Organisasjonsnr. 989765701**

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

# Årsberetning 2018

## VIRKSOMHETENS ART

Selskapets formål skal være organisering av bompengeprojekter i Nordland 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 driftet følgende prosjekter:

- FV 17 Godøystraumen (fra 24. oktober 2009)
- Rv.80 Strømsnes (fra 30. august 2011)
- Rv. 80 Vikan (Tverlandsbrua) (første del av Bypakke Bodø satt i drift 9. november 2013)
- Bypakke Bodø (fra 15.oktober 2015) som har følgende bompengestasjoner
  - Jernbaneveien
  - Rønvikveien
  - Kirkeveien
  - Junkerveien
  - Skjæringa
  - Gamle Riksveg

## ÅRETS DRIFT

FV 17 Godøystraumen har vært i drift siden 24. oktober 2009 og er et strekningsvis bompengeprojekt. Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 3034 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag) som er en reduksjon på 0,5% fra 2017. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 1 107 000 passeringer. Andelen stor bil utgjør 4,1% i 2018, mens andelen el-bil var 7,2% (5,4% i 2017).

RV 80 Strømsnes har vært i drift siden 30. august 2011 og er et strekningsvis bompengeprojekt. Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 3332 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag) som er en reduksjon på 0,4% fra 2017. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 1 216 000 passeringer. Andelen stor bil utgjør 9% i 2018, mens andelen el-bil var 3,6% (2,4% i 2017).

RV 80 Vikan (Tverlandsbrua) har vært i drift siden 9. november 2013 og er et strekningsvis bompengeprojekt. Prosjektet er første del av Bypakke Bodø. Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 6927 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag) som er en reduksjon på 0,5% fra 2017. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 2 528 000 passeringer. Andelen stor bil utgjør 10,1% i 2018, mens andelen el-bil var 2,1% (1,3% i 2017).

Bypakke Bodø har vært i drift siden 15. oktober 2015 da det ble åpnet for parallellinnkrevning. Prosjektet er en bypakke i motsetning til de andre prosjektene. Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 55 858 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag) som er en reduksjon på 1,3% fra 2017. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 20 388 000 passeringer. Andelen stor bil utgjør 4% i 2018, mens andelen el-bil var 9,8% (7,2% i 2017).

Totalt har selskapet ved drift av alle prosjekter en samlet ÅTD på 71 797 som er en reduksjon på 0,9% fra forrige år. Trafikken gjennom alle bomstasjonene gikk ned fra 26,4 millioner i 2017 til 26,2 millioner i 2018. Andelen El-bil gikk opp fra 6,8% i 2017 til 9,3% i 2018.

Selskapet har totale passeringsinntekter på 232,2 mill kroner i 2018, mot 237,9 mill kroner i 2017. Annen driftsinntekt utgjør 54,8 mill kroner, hvorav 52,9 mill kroner utgjør tilskudd til reduserte takster.

Driftskostnader, justert for avskrivninger på innkrevingsretten, utgjør 18,3 mill kroner i 2018, mot 16,6 mill kroner i 2017. Økningen skyldes i hovedsak endrede avsetninger på tap på krav.

Netto finanskostnad er 35,3 mill kroner, mot 36 mill kroner i 2017.

Resultat før avskrivning på innkrevingsretten utgjør 233,3 mill kroner, mot 194,5 mill kroner i 2017.

## Årsberetning 2018

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. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

### KONTANTSTRØMMER

Selskapets investeringer i regnskapsåret var 346,1 mill kroner, mot 413,8 mill kroner året før. Kontantstrømmer fra bompengeneinnkrevingen/operasjonelle aktiviteter utgjorde netto 170,0 mill kroner, mot 238,0 mill kroner året før. Finansieringsaktiviteten tilførte selskapet likviditet med 41,2 mill kroner, mot 341,5 mill kroner året før. Samlet sett ble kontantbeholdningen/bankinnskudd redusert med 134,8 mill kroner, og utgjorde 146,2 mill kroner ved utgangen av regnskapsåret.

### FINANSIELL RISIKO

#### Kreditrisiko

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 rentesikringsavtaler. Denne risikoen oppfattes som lav fordi man kun benytter finansinstitusjoner med tilfredsstillende kredittrating.

#### Renterisiko

Prosjektet FV 17 Godøystraumen sin rentebærende gjeld utgjorde 76 mill kroner pr. 31.12.2018. Av dette var 100% sikret til fast rente.

Prosjektet RV80 Strømsnes sin rentebærende gjeld utgjorde 166,9 mill kroner pr. 31.12.2018. Av dette var 84% sikret til fast rente.

Prosjektet RV80 Vikan (Tverlandsbrua) sin rentebærende gjeld utgjorde 104 mill kroner pr. 31.12.2018. Av dette var 0% sikret til fast rente.

Prosjektet Bypakke Bodø sin rentebærende gjeld utgjorde 1 286 mill kroner pr. 31.12.2018. Av dette var 53% sikret til fast rente.

#### Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer den langsiktige likviditeten i selskapet som god, og at selskapet har en stabil likviditetstilgang. Selskapets banklån og sertifikatlån utgjør henholdsvis 864 mill kroner og 769 mill kroner ved utgangen av 2018, og disse forfaller over en periode på 8 år. Selskapet har ved utgangen av 2018 en disponibel likviditet på 146 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. Bypakke Bodø har lenge hatt utfordringer med lavere gjennomsnittstakst pr passering enn det som opprinnelig var forutsatt. Fritaksregler som timesregel og månedstak svekker inntjeningen i prosjektet. Økt EI-bilandel gir ytterligere press på inntjeningen. Styret er tilfreds med at det i 2019 er gjort politiske vedtak som vil kunne styrke prosjektets økonomiske grunnlag (Sak om Bypakke Bodø Fase 2, Sak om innføring av bompengavgift for nullslippskjøretøy og Sak om RV 80 Bypakke Bodø og utvidet garanti for bompengselskapets lån).

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.

## Årsberetning 2018

### 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 bompengeneinnkreving 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, avtalegjort 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.

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
<b>Inntekter</b>			
Passeringsinntekter	1,2	232 162 835	237 884 786
Annen inntekt	1,2	54 789 317	9 328 763
<b>Sum inntekter</b>		<b>286 952 152</b>	<b>247 213 549</b>
<b>Kostnader</b>			
Innkrevingskostnader	2,3	13 831 464	13 773 163
Lønnskostnad	2,4	64 830	1 040 873
Avskrivninger	2,5,6	233 327 682	194 514 808
Administrasjonskostnader	2,7	1 711 376	455 953
Tap på krav	2,8	2 695 879	1 393 940
<b>Sum kostnader</b>		<b>251 631 231</b>	<b>211 178 736</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>35 320 922</b>	<b>36 034 812</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt	2	2 163 624	1 563 917
Annen finansinntekt	2	132	22
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 163 757</b>	<b>1 563 939</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad	2	37 484 679	37 598 752
Annen finanskostnad	2	(1)	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>37 484 678</b>	<b>37 598 752</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(35 320 922)</b>	<b>(36 034 812)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>			
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utviklingsarbeid i bompengesektoren	6	4 557 642	1 773 010
Aktivert innkrevingsrett	5,9	1 492 912 068	1 383 089 061
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 497 469 710</b>	<b>1 384 862 071</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre	6	2 734 401	2 603 764
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 734 401</b>	<b>2 603 764</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>1 500 204 111</b>	<b>1 387 465 835</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	42 178 974	13 741 294
<b>Sum fordringer</b>		<b>42 178 974</b>	<b>13 741 294</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	146 167 423	281 010 686
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>188 346 397</b>	<b>294 751 980</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 688 550 509</b>	<b>1 682 217 816</b>

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	11	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Andre avsetninger for forpliktelser	2,9	32 125 000	45 300 000
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>32 125 000</b>	<b>45 300 000</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	2,12	1 632 600 409	1 591 420 603
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 632 600 409</b>	<b>1 591 420 603</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>1 664 725 409</b>	<b>1 636 720 603</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld	2,13	8 747 104	1 990 957
Annen kortsiktig gjeld	2,14	14 977 996	43 406 255
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>23 725 100</b>	<b>45 397 213</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 688 450 509</b>	<b>1 682 117 816</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 688 550 509</b>	<b>1 682 217 816</b>

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 følgende veiprojekt: Fv 17 Godøyenes, Rv 80 Strømsnes og Rv 80 Vikan (Tverlandsbrua) samt Bypakke Bodø.

### 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 "Forskudd veiprojekt"), 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.

### 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.

### Segmentinformasjon

Selskapet definerer forretningssegmenter i samsvar med det enkelte veiprojekt som for tiden utgjør Fv 17 Godøyenes, Rv 80 Strømsnes og Rv 80 Vikan (Tverlandsbrua) og Bypakke Bodø.

## Noter 2018

### **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.

### **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 de aktuelle veiprojekter. 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 avskrivninger ble satt til det som faktisk ble betalt i avdrag på lån. 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 - Segmentinformasjon

2018	Fv 17	Rv 80	Tverlandsbrua	Bypakke Bodø
Passeringsinntekter	19 134 070	28 394 954	39 046 966	145 586 846
Annen inntekt	85 460	7 307 742	8 208 464	39 187 651
Innkrevingskostnader	857 700	2 176 622	1 808 041	8 989 102
Lønnskostnader	2 925	7 993	4 784	49 127
Administrasjonskostnader	118 122	200 937	236 115	1 156 202
Tap på krav	125 964	147 491	377 898	2 044 526
Avskrivninger	13 971 179	24 595 213	42 295 715	152 465 575
Netto finanskostn.	4 143 640	8 574 439	2 532 877	20 069 965
Årsresultat	-	-	-	-
Gjeld	78 013 491	173 356 727	112 360 050	1 324 720 241

### Note 3 - Innkrevingskostnader

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

	2018	2017
6501 Service & vedlikehold veikantut	2 513 636	2 011 025
6502 Motorvognregisteret	503 611	506 143
6503 Godtgjørelse utenlandske innkre	371 627	136 098
6504 Strøm knyttet mot bomstasjon	34 234	127 497
6505 Datakomm. innkreving	201 847	135 918
6506 Inkassoomkostninger innkreving	38 303	0
6507 Innleid innkrever	3 865 391	5 964 188
6508 CS Norge data og drift	2 779 654	4 042 299
6509 Innleid innkrever - utsteder	2 430 503	0
7213 Provisjon EPH	(0)	0
7772 Andre gebyr	685 160	523 933
8170 Utgift utstedergodtgjørelse	407 498	326 062
<b>Sum Innkrevingskostnader</b>	<b>13 831 464</b>	<b>13 773 163</b>

BPS Nord - Veipakke Salten 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.

## Noter 2018

### Note 4 - Ytelser til ledende personer og revisor

	2018	2017
Styrehonorar	0	233 100
Lønn	205 700	585 341
Arbeidsgiveravgift	16 250	64 657
Avstening lønnskostnad	(157 121)	157 121
Annen personalkostnad	0	654
<b>Totalt</b>	<b>64 830</b>	<b>1 040 873</b>

Revisor 94 625

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.

### Note 5 - Avskrivning aktivert innkrevingsrett

Aktivert innkrevingsrett består av rekvireringer fra Statens vegvesen og kostnader påløpt før starttidspunkt for innkreving, herunder inntil kr 200 000 vedrørende utgifter som er påløpt før stortingsbehandlingen 14.06.2007 som selskapet etter avtale med Statens vegvesen har krav på å få dekket. 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.

	Fv 17	Rv 80	Tv. Bru	Bypakken	Sum
Vei prosjekt 010118	66 421 262	180 578 717	108 302 646	1 027 786 436	1 383 089 061
Aktivert 2018				342 000 000	342 000 000
Avskrivninger 2018	13 738 333	24 348 007	42 038 442	152 052 211	232 176 993
Vei prosjekt 311218	52 682 929	156 230 710	66 264 204	1 217 734 225	1 492 912 068

## Noter 2018

### Note 6 - Avskrivning driftsmidler

	Utviklingsarbeid i bompengesektoren	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 969 445	4 277 075	6 246 520
+ Tilgang	3 490 123	575 735	4 065 858
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	5 459 568	4 852 810	10 312 378
Akk. av/nedskr. pr 1/1	196 435	1 673 310	1 869 745
+ Ordinære avskrivninger	705 491	445 098	1 150 589
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	901 926	2 118 408	3 020 334
Balanseført verdi pr 31/12	4 557 642	2 734 402	7 292 043

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. Deler av 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.

### Note 7 - Administrasjonskostnader

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

	2018	2017
6552 Software	7 712	0
6700 Revisjonshonorar	94 625	58 813
6705 Regnskapshonorar	217 015	108 368
6710 Administrasjonskostn. morselska	1 118 515	0
6791 Honorar lønn/fakturering	0	1 083
6800 Kontorrekvisita	963	19 138
6860 Møte, kurs, oppdatering	0	20 861
6940 Porto	542	1 042
6941 Digital post	14 992	0
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	6 687	14 769
7140 Reisekostnad, ikke oppgaveplik	524	52 324
7150 Diettkostnad, oppgavepliktig	0	10 519
7320 Reklamekostnad	38 400	4 508
7740 Øredifferanser	0	0
7770 Bank- og kortgebyr	12 626	161 718
7775 Forvalterkostnad sertifikatlån	196 060	0
7790 Annen kostnad, fradragsberetti	2 715	2 810
<b>Sum Administrasjonskostnader</b>	<b>1 711 376</b>	<b>455 953</b>



## Noter 2018

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 6.

### Note 8 - Tap på krav

	2018	2017
3200 Inkasso omkostninger	(114 738)	(173 179)
3201 Innkommet tidligere avskrevne f	(4 929 210)	(4 699 268)
3211 Tap passeringer tilleggsavgift	7 562 881	6 115 827
3213 Tap EPH	12 518	15 697
3220 Tap abonnement	(1 252)	7 723
3221 Tap Easy go passeringer	15 680	18 271
3290 Tap inkasso krav	0	108 869
7830 Tap på fordringer	150 000	0
<b>Sum Tap på krav</b>	<b>2 695 879</b>	<b>1 393 940</b>

Avsetning tap på krav er økt til kr 300 000.

### Note 9 - 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:

Rv 17	kr 500 000
Rv 80	kr 500 000
Tv. bru	kr 500 000
Bypakken	kr 3 000 000 (6 bommer samlet)

Tilskudd utbetalt fra Statens vegvesen knyttet til taksreduksjon er periodisert og deler av tilskuddet står som uopptjent inntekt per 31.12.18.

### Note 10 - Bankinskudd, kontanter o.l.

Bundne skattetreksinnskudd utgjør pr. 31.12.18 i år kr 0, og utgjorde pr. 31.12.17 i fjor kr 473.

### Note 11 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr.1 000, samlet aksjekapital utgjør kr.100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle aksjene eies av det regionale bompengeselskapet Bompengeselskap Nord AS.

## Noter 2018

### Note 12 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har fem sertifikatlån som er klassifisert som langsiktig gjeld siden de blir løpende fornyet. Disse utgjør henholdsvis kr. 65 000 000 knyttet til Rv80 og kr 104 000 000 knyttet til Tverlandsbrua. De tre lånene knyttet til Bypakken utgjør kr 150 000 000, kr 350 000 000 og kr 100 000 000 pr. 31.12.18.

Av langsiktig gjeld utgjør gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt kr 72 713 699 til KLP og kr 400 000 090 til Kommunalbanken AS.

Selskapet har inngått swaprente-avtaler knyttet til to av sertifikatlånene. Selskapet har hatt tre swaprente-avtaler i 2018 med forfall henholdsvis 27.12.2018, 02.01.2019 og 22.09.2021. Nettoeffekten av avtalene resultatføres løpende. Netto markedsverdi av avtalene basert på hovedstol per 31.12.2018 balanseføres ikke, og utgjør et netto tap på kr 3 228 312.

### Note 13 - Konsernmellomværende

BPS Nord - Veipakke Salten AS er 100% eid av Bompengeselskap Nord AS.

Mellomværende pr. 31.12.18: Gjeld til morselskapet kr 51 621

Gjelden er oppført som leverandørgjeld.

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

### Note 14 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld per 31.12.2018 består kr 5 068 587 av påløpte, ikke betalte renter.

## Kontantstrømoppstilling

	2018	2017
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat	0	0
+ Ordinære avskrivninger	233 327 682	194 514 808
+/- Endring i kundefordringer	(28 437 680)	969 893
+/- Endring i leverandørgjeld	6 756 147	711 317
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	(41 603 259)	41 838 921
<b>= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>170 042 890</b>	<b>238 034 939</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	346 065 958	413 754 506
<b>= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>(346 065 958)</b>	<b>(413 754 506)</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld	58 820 194	351 034 484
+Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	100 000 000	692 500 000
<b>= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>41 179 806</b>	<b>341 465 516</b>
<b>= Netto endring i kontantbeholdning</b>	<b>(134 843 263)</b>	<b>(165 745 949)</b>
+ Kontantbeholdning 01.01. Kontantbeholdning IB	281 010 686	115 264 738
<b>Sum + Kontantbeholdning 01.01.</b>	<b>281 010 686</b>	<b>115 264 738</b>
<b>= Kontantbeholdning 31.12.</b>	<b>146 167 423</b>	<b>281 010 686</b>
<b>Kontantbeholdning framkommer slik:</b>		
Bankinnskudd pr 31.12.	146 167 423	281 010 213
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.	0	473
<b>Sum kontantbeholdning framkommer slik:</b>	<b>146 167 423</b>	<b>281 010 686</b>