

**Årsregnskap 2019
for
BPS Nord - Hålogalandsbrua AS**

Organisasjonsnr. 983538894

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

Årsberetning 2019

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 parallelinnkrevning av bompenger finansiere bompengandelen i prosjektet.

Selskapet skal innenfor avtalene med Statens vegvesen administrere bompengeneinnkrevningen, 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 3 758 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag) som er en økning på 17% fra 2018. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 1 372 000 passeringer.

Andelen stor bil utgjør 14% i 2019, mens andelen el-bil var 13,3% (6,3% i 2018).

Passeringsinntektene i 2018 er påvirket av at det ble gjennomført endringer i takst- og rabattsystemet i april, samt at innkrevningen på E6 Hålogalandsbrua startet i desember. Tallene er dermed ikke direkte sammenlignbare mot tidligere år. Selskapet har totale passeringsinntekter på 112,4 mill kroner i 2019, mot 54,7 mill kroner i 2018. Annen driftsinntekt utgjør 14,8 mill kroner, hvorav 13,5 mill kroner utgjør tilskudd til reduserte takster.

Driftskostnader, justert for avskrivninger på innkrevingsretten, utgjør 8,0 mill kroner i 2019, mot 7,3 mill kroner i 2018. Økningen skyldes økt avsetning tap på krav, og noe høyere administrasjons- og innkrevingskostnader. Økningen må sees i relasjon til høyere trafikk og omsetning.

Netto finanskostnad er 34,3 mill kroner, mot 36,7 mill kroner i 2018. Fallet skyldes lavere gjeld, lavere innlånskostnader og bedre avkastning på overskuddslikviditeten.

Resultat før avskrivning på innkrevingsretten utgjør 84,9 mill kroner, mot 28,0 mill kroner i 2018.

Stortinget bevilget for 2020 et tilskudd på 190 mill kroner til reduksjon av takstene på E6 Hålogalandsbrua. Kriteriet for å motta tilskuddet er at gjennomsnittsprisen reduseres med 20%. Selskapet er i en prosess med å få godkjenning fra garantister og Vegdirektoratet, slik at takstene kan reduseres i løpet av sommeren 2019. Tilskuddet vil bli brukt til å redusere gjeld.

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.

Årsberetning 2019

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 bompengeinnkreving i 17 år på E6 Hålogalandsbrua fra desember 2018. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

KONTANTSTRØMMER

Selskapets hadde investeringer for 4,3 mill kroner i regnskapsåret, mot 101,9 mill kroner året før.

Kontantstrømmer fra bompengeinnkrevingen/operasjonelle aktiviteter utgjorde netto 81,9 mill kroner, mot 14,4 mill kroner året før. Finansieringsaktiviteten reduserte selskapets likviditet med 35 mill kroner, mot en tilføring på 101 mill kroner året før. Samlet sett økte kontantbeholdningen/bankinnskudd med 51,9 mill kroner, og utgjorde 94,5 mill kroner ved utgangen av regnskapsåret.

Selskapet anser investeringsaktiviteten i selskapet for tilnærmet slutført, og startet nedbetalingen av gjelden i november 2019.

FINANSIELL RISIKO

Kredittrisiko

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

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 1 060 mill kroner pr. 31.12.2019. Av dette var 62% sikret til fast rente.

Likviditetsrisiko

Selskapet forventer en fortsatt positiv utvikling i likviditeten fra driften som følge av nytt takstregime og oppstart av innkreiving 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 860 mill kroner ved utgangen av 2019, og disse forfaller over en periode på syv år. Selskapet har ved utgangen av 2019 en disponibel likviditet på 94,5 mill kroner.

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

Annen risiko

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

Innføringen av nye takster, vekst i elbil-andelen, samt åpning av innkreivingen på E6 Hålogalandsbrua medfører en usikkerhet knyttet 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 innkreiving av bompenger. Selskapets medfinansiering er aktivert.

Årsberetning 2019

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.

Narvik, 14. mai 2020

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	2019	2018
Inntekter			
Passeringsinntekter	1	112 359 160	54 660 477
Annen inntekt	1	14 779 099	17 282 724
Sum inntekter		127 138 259	71 943 201
Kostnader			
Innkrevningskostnader	2	6 086 722	6 770 282
Lønnskostnad	3	0	109 733
Avskrivning driftsmidler	5	13 258	374 168
Avskrivning innkrevingsrett	4	84 863 337	27 952 284
Administrasjonskostnader	6	894 712	789 843
Tap på krav	7	956 837	(790 099)
Sum kostnader		92 814 866	35 206 211
DRIFTSRESULTAT		34 323 393	36 736 990
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 625 377	348 183
Annen finansinntekt		2 301	218
Sum finansinntekter		1 627 678	348 402
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		35 513 387	37 085 251
Annen finanskostnad		437 684	141
Sum finanskostnader		35 951 071	37 085 392
NETTO FINANSPOSTER		(34 323 393)	(36 736 990)
ÅRSRESULTAT		0	0
OVERF. OG DISPONERINGER			
SUM OVERF. OG DISP.		0	0

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utviklingsarbeid i bompengesektoren	5	1 670 335	726 204
Aktivert innkrevningsrett	4,8	952 666 242	1 037 695 350
Sum immaterielle eiendeler		954 336 576	1 038 421 554
Varige driftsmidler			
Veikantutstyr	5	3 911 691	397 350
Sum varige driftsmidler		3 911 691	397 350
SUM ANLEGGSMIDLER		958 248 267	1 038 818 904
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	7,9	33 473 416	35 590 448
Andre kortsiktige fordringer	9	104 201	0
Sum fordringer		33 577 617	35 590 448
Bankinnskudd, kontanter o.l.		94 453 274	51 861 345
SUM OMLØPSMIDLER		128 030 891	87 451 793
SUM EIENDELER		1 086 279 158	1 126 270 698

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	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	1 000 000	1 000 000
Sum avsetning for forpliktelser		1 000 000	1 000 000
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	11	200 000 000	200 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		200 000 000	200 000 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		201 000 000	201 000 000
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kreditinstitusjoner - kortsiktig	12,14	860 000 000	895 000 000
Leverandørgjeld		6 837 072	11 460 565
Skyldig offentlige avgifter		5 400	1 932
Annen kortsiktig gjeld	9,13	18 253 116	18 624 630
SUM KORTSIKTIG GJELD		885 095 588	925 087 128
SUM GJELD		1 086 095 588	1 126 087 128
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 086 279 158	1 126 270 698

Narvik ___ / ___ 2020

 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 2019

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 feilfakturerings, 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 2019

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

Aktiverte utviklingskostnader ble avskrevet i 2017 og 2018. Disse avskrivningene er reversert i 2019 og det blir ikke foretatt avskrivninger inntil utviklingsarbeidet i sektoren er ferdigstilt. Dette er det enighet om i bransjen.

Kontoen 6941 var tidligere klassifisert administrasjonskostnad men er fra og med 2019 klassifisert som innkrevningskostnad. Tallene fra 2018 er korrigert tilsvarende.

Sertifikatlån har tidligere vært klassifisert som langsiktig gjeld, men er fra og med 2019 klassifisert som kortsiktig gjeld. Tallene for 2018 er korrigert tilsvarende.

Forvalterkostnad og gebyr for trekkfasilitet har tidligere vært klassifisert som administrasjonskostnader, men er fra og med 2019 klassifisert som finanskostnader.

Fra og med regnskapsåret 2019 er avskrivninger delt opp i avskrivning av driftsmidler og avskrivning av innkrevningsrett. Klassifiseringen for 2018 er endret tilsvarende.

Kontoen 2180 var tidligere klassifisert som avsetning for forpliktelser, men er fra og med 2019 klassifisert som kortsiktig gjeld.

Noter 2019

Note 1 - Inntekter

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

Note 2 - Innkrevingskostnader

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

	2019	2018
6501 Service & vedlikehold veikantut	317 592	(113 200)
6502 Motorvognregisteret	20 759	22 584
6503 Godtgjørelse utenlandske innkre	443 708	339 477
6504 Strøm bomstasjoner	11 470	11 615
6505 Datakomm. innkreving	35 314	18 250
6506 Inkassoomkostninger innkreving	342 017	642 546
6507 Innleid innkrever	1 162 925	1 668 812
6508 CS Norge data og drift	1 036 427	151 354
6509 Innleid innkrever - utsteder	976 474	2 988 994
6511 Bildebehandling	2 581	0
6941 Digital post	284 749	4 611
7772 Andre gebyr	553 019	684 894
8170 Utgift Utstedergodtgjørelse	899 687	350 345
Sum Innkrevningskostnader	6 086 722	6 770 282

BPS Nord - Hålogalandsbrua AS er både utsteder og operatør. Selskapet har et samarbeid med Vegamot AS på drift av kundesenter og innkjøp for effektivisering av drift.

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 i 2018.

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer og revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

	2019	2018
Styrehonorar	0	76 000
Lønn	0	24 960
Arbeidsgiveravgift	0	5 538
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	3 235
Totalt	0	109 733

Noter 2019

Revisor

38 750

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 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 010119	1 037 695 350
Aktivert 2019	-165 771
Avskrivninger 2019	84 863 337
Veiprojekt 311219	952 666 242

Aktivert 2019 er et negativt tall på grunn av utskillelse av veikantutstyr som tidligere inngikk i aktivert innkrevingsrett.

Note 5 - Avskrivning driftsmidler

	Utviklingsarbeid i bompengesektoren	Veikantutstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	856 797	3 512 343	4 369 140
+ Tilgang	813 537	3 658 192	4 471 729
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 670 335	7 170 535	8 840 870
Akk. av/nedskr. pr 1/1	130 593	3 114 993	3 245 586
+ Ordinære avskrivninger	0	143 851	143 851
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	130 594	0	130 594
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	3 258 844	3 258 844
Balanseført verdi pr 31/12	1 670 335	3 911 691	5 582 026

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. Tidligere ble utviklingsarbeid avskrevet lineært over 5 år. Praxis i bransjen er imidlertid ingen avskrivning før arbeidet er

Noter 2019

ferdigstilt. Tidligere avskrivninger er derfor reversert i 2019. Det vil ikke bli foretatt avskrivninger framover før arbeidet er ferdigstilt. Utviklingsarbeidet er en forutsetning for å ivareta bompengeneinnkrevningen i fremtiden i samsvar med den teknologiske utviklingen.

Note 6 - Administrasjonskostnader

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

	2019	2018
6300 Leie lokale	0	4 603
6360 Renhold	0	327
6552 Software	14 507	5 802
6700 Revisjonshonorar	38 750	50 938
6705 Regnskapshonorar	108 155	132 274
6710 Administrasjonskostn. morselska	691 132	329 333
6791 Honorar lønn/fakturering	0	6 344
6800 Kontorrekvisita	0	485
6810 Data/IT-kostnader	0	4 894
6890 Annen kontorkostnad	0	3 428
6900 Telefon	0	7 322
6907 Internett	0	392
6940 Porto	10 016	0
7320 Reklamekostnad	0	12 383
7400 Kontingent, fradragsberettiget	3 500	3 500
7770 Bank- og kortgebyr	27 750	17 540
7775 Forvalterkostnad sertifikatlån	0	207 881
7790 Annen kostnad	903	2 399
Sum Administrasjonskostnader	894 712	789 843

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

	2019	2018
3200 Inkasso-omkostninger	(64 626)	(133 477)
3201 Innkommet tidligere avskrevne f	(843 882)	(1 129 308)
3211 Tap passering tilleggsavgift	1 867 161	1 065 070
3213 Tap EPH	208	27 463
3220 Tap abonnement	3 761	20 636
3221 Tap easy-go passeringer	15 814	14 517
7830 Tap på fordringer	(21 600)	(655 000)
Sum Tap på krav	956 837	(790 099)

Avsetning tap på krav er redusert til kr 118 000.

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:

Noter 2019

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 31.12.2019.

Note 9 - Konsernmellomværende

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

Konsernmellomværende pr. 31.12.19:

Gjeld til morselskapet kr 609 395

Gjeld til Bps Nord - Helgeland Veiutvikling AS kr 2 405

Gjeld til Bps Nord - Veipakke Salten AS kr 8 233

Fordring på Bps Nord - Helgeland Veiutvikling AS kr 881

Fordring på Bps Nord - Veipakke Salten AS kr 6 396

Fordring på Bps Nord - Troms Bompengeselskap AS kr 86 740

Fordring på Bps Nord - Nordland Bompengeselskap AS kr 2 023

Gjeld er oppført under annen kortsiktig gjeld, og fordringer er oppført under andre kortsiktige fordringer.

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

Note 10 - 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 11 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har et obligasjonslån på kr 200 000 000 som i sin helhet forfaller mer enn 5 år etter balansedagen. Lånet er sikret med rentebytteavtale med forfall 9. desember 2025. Markedsverdien av avtalen er en netto gevinst på 13 204 884, og balanseføres ikke. Løpende rentekostnader resultatføres.

Note 12 - Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig

Selskapet har fire sertifikatlån som fra og med 2019 er klassifisert som kortsiktig gjeld. Disse utgjør henholdsvis kr 40 000 000, kr 370 000 000, kr 400 000 000 og kr 50 000 000.

Sertifikatlånene er sikret med en renteswapavtale med en hovedstol som utgjør kr 657 491 200 og med forfall 11. desember 2028. Markedsverdien av rentebytteavtalen utgjør et netto tap på kr 72 359 249 og balanseføres ikke. Løpende rentekostnader resultatføres.

Note 13 - Annen kortsiktig gjeld

Noter 2019

Av annen kortsiktig gjeld per 31.12.2019 består kr 4 012 915 av påløpte, ikke betalte renter.

Tilskudd utbetalt fra Statens vegvesen knyttet til taksreduksjon er periodisert og deler av tilskuddet står som uopptjent inntekt per 31.12.2019.

Note 14 - Mellomvær med nærstående parter

En av morselskapets eiere har stilt selvskyldnergaranti for lån i selskapet. Dagens garantiramme fra Nordland fylkeskommune utgjør kr 583 000 000.

Kontantstrømoppstilling

	2019	2018
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat	0	0
+ Ordinære avskrivninger	84 876 595	28 326 452
+/- Endring i kundefordringer	2 117 032	(17 105 654)
+/- Endring i leverandørgjeld	(4 623 493)	4 802 404
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	(472 247)	(1 618 590)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	81 897 887	14 404 613
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	4 305 958	101 856 797
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(4 305 958)	(101 856 797)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbet. ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	(805 000 000)	(25 000 000)
+ Innbet. Ved opptak av ny kortsiktig gjeld	770 000 000	(125 000 000)
+/- Endring i avsetning for forpliktelser	0	1 000 000
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	(35 000 000)	101 000 000
= Netto endring i kontantbeholdning	42 591 929	13 547 816
+ Kontantbeholdning 01.01.	51 861 345	38 313 530
= Kontantbeholdning 31.12.	94 453 274	51 861 346
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontantbeholdning pr 31.12.	94 453 274	51 824 803
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.	0	36 542
= Kontantbeholdning pr 31.12.	94 453 274	51 861 345