

**Årsregnskap 2019
for
Bps Nord - Helgeland Veiutvikling AS**

Organisasjonsnr. 981458958

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

Årsberetning 2019

VIRKSOMHETENS ART

Selskapets formål er 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 drifet 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 5 170 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag) som er en økning på 3,7% fra 2018. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 1 890 000 passeringer.

Andelen stor bil utgjør 11,1% i 2019, mens andelen el-bil var 12,8% (10,4% i 2018).

Selskapet har totale passeringsinntekter på 66,2 mill kroner i 2019, mot 66,6 mill kroner i 2018. Annen driftsinntekt utgjør 15,2 mill kroner, hvorav 14,3 mill kroner utgjør fergeavløsningsmidler.

Driftskostnader, justert for avskrivninger på innkrevingsretten, utgjør 5,3 mill kroner i 2019, mot 5,9 mill kroner i 2018. Endringen skyldes endret avskrivningsplan på eiendeler, økt tapsavsetning i forhold til 2018, samt at kostnader tilhørende gjeldsforvaltningen er flyttet fra administrasjonskostnader til finanskostnader.

Netto finanskostnad er 32,2 mill kroner, mot 32,5 mill kroner i 2018. Reduksjonen skyldes redusert gjeld som følge av avdragsbetaling, samt bedre avkastning på overskuddslikviditeten. Som nevnt over er det også omklassifisert kostnader fra administrasjon til finans fra og med 2019.

Resultat før avskrivning på innkrevingsretten utgjør 44,4 mill kroner, mot 43,3 mill kroner i 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. 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 0,9 mill kroner, mot 0,3 mill kroner året før.

Årsberetning 2019

Kontantstrømmer fra bompengeneinnkrevningen/operasjonelle aktiviteter utgjorde netto 67,8 mill kroner, mot 35,6 mill kroner året før. Finansieringsaktiviteten reduserte selskapets likviditet med 34,8 mill kroner, mot en reduksjon på 49,2 mill kroner året før. Samlet sett ble kontantbeholdningen/bankinnskudd økt med 32,1 mill kroner, og utgjorde 34,5 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.

Renterisiko

Selskapets rentebærende gjeld utgjorde 600 mill kroner pr. 31.12.2019. 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. Det er inngått avtaler med långiverne som sikrer en mindre justering av avdragsstrukturen for årene 2020 og 2021. Disse endringene må godkjennes av garantistene. Restrukturering av avdragsprofilen på gjeldsporteføljen sikrer at den passer bedre med underliggende kontantstrøm fra driften. Selskapets banklån og sertifikatlån/gjeldsbrev utgjør henholdsvis 244 mill kroner og 356 mill kroner ved utgangen av 2019, og disse forfaller over en periode på 9 år. Selskapet har ved utgangen av 2019 en disponibel likviditet på 34,5 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 innkrevningen 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 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.

Årsberetning 2019

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 Norda's
Styremedlem

Nils Arne Johnsen
Styremedlem

Erik Fjeldstad
Styremedlem

Monika Olsen
Styremedlem

Erling Adelstein Bortne
Daglig leder

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Inntekter			
Passeringsinntekter	1	66 171 665	66 628 972
Annen driftsinntekt	1	15 219 060	14 970 616
Sum inntekter		81 390 725	81 599 588
Kostnader			
Innkrevingskostnader	2	3 460 526	3 779 768
Avskrivning driftsmidler	5	192 448	651 043
Avskrivning innkrevingsrett	4	44 354 491	43 297 604
Administrasjonskostnader	3,6	735 691	1 673 823
Tap på krav	7	909 140	(210 315)
Sum kostnader		49 652 296	49 191 923
DRIFTSRESULTAT		31 738 429	32 407 665
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		369 848	112 403
Annen finansinntekt		60 477	2
Sum finansinntekter		430 324	112 405
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		31 170 995	32 517 900
Annen finanskostnad		997 758	2 171
Sum finanskostnader		32 168 753	32 520 071
NETTO FINANSPOSTER		(31 738 429)	(32 407 665)
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	1 709 679	685 273
Aktivert innkrevingsrett	4,8	574 205 545	622 839 936
Sum immaterielle eiendeler		575 915 224	623 525 209
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre	5	4 244 234	312 044
Sum varige driftsmidler		4 244 234	312 044
SUM ANLEGGSMIDLER		580 159 459	623 837 253
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	7	12 584 697	16 115 905
Andre kortsiktige fordringer	12	43 260	0
Sum fordringer		12 627 957	16 115 905
Bankinnskudd, kontanter o.l.		34 516 923	2 418 979
SUM OMLØPSMIDLER		47 144 880	18 534 884
SUM EIENDELER		627 304 338	642 372 137

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
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	10,14	232 142 963	266 964 407
Sum annen langsiktig gjeld		232 142 963	266 964 407
SUM LANGSIKTIG GJELD		233 642 963	268 464 407
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig	11,14	330 000 000	330 000 000
Leverandørgjeld		25 649 130	2 202 179
Skyldig offentlige avgifter		12 600	0
Annen kortsiktig gjeld	12,13,14	37 918 645	41 624 551
SUM KORTSIKTIG GJELD		393 580 375	373 826 730
SUM GJELD		627 223 338	642 291 137
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		627 304 338	642 372 137

Narvik, 14. mai 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 Fv 78 Toventunnelen 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 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 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 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 vil ikke bli foretatt avskrivninger inntil utviklingsarbeidet i sektoren er ferdigstilt. Dette er det enighet om i bransjen.

Kontoene 6941 og 6511 var tidligere klassifisert som administrasjonskostnader men er fra og med 2019 klassifisert som innkrevningskostnader. Tallene for 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.

Noter 2019

Note 1 - Inntekter

Passeringsinntekter består av ordinære passeringsinntekter. Annen inntekt består av tilleggsavgifter 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	768 022	686 387
6502 Motorvognregisteret	28 463	27 731
6503 Godtgjørelse utenlandske innkre	115 536	159 194
6504 Strøm knyttet mot bomstasjon	12 993	17 699
6505 Datakomm. innkreving	47 572	51 980
6506 Inkassoomkostninger innkreving	420 050	349 764
6507 Innleid innkrever	418 663	935 358
6508 CS Norge data og drift	355 515	(86 005)
6509 Innleid innkrever - utsteder	437 536	990 430
6511 Bildebehandling	2 681	0
6941 Digital post	158 239	4 611
7772 Andre gebyr	274 304	329 271
8170 Utgifter Utstedergodtgjørelse	420 952	313 347
Sum Innkrevingskostnader	3 460 526	3 779 768

BPS Nord - Helgeland Veitvikling 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 6508 står med et negativt beløp i 2018 fordi Statens vegvesen krediterte beløp som tidligere ble feilfakturert. BPS Nord - Helgeland Veitvikling ble over år fakturert for kostnader tilhørende BPS Nord - Nordland Bompengeselskap.

Note 3 - Ytelser til ledende personer og revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

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.

Noter 2019

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 010119	622 839 936
Aktivert 2019	- 4 279 900
Avskrivninger 2019	44 354 491
Veiprosjekt 311219	574 205 545

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	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 056 200	2 049 325	3 105 525
+ Tilgang	869 144	4 279 900	5 149 044
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 925 344	6 329 225	8 254 569
Akk. av/nedskr. pr 1/1	370 927	1 737 281	2 108 208
+ Ordinære avskrivninger	0	347 710	347 710
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	155 262	0	155 262
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	215 665	2 084 991	2 300 656
Balanseført verdi pr 31/12	1 709 680	4 244 234	5 953 914

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

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

Note 6 - Administrasjonskostnader

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

Noter 2019

	2019	2018
6552 Software	13 400	5 288
6700 Revisjons- og regnskapshonorar	38 750	0
6701 Revisjonshonorar	0	49 875
6705 Regnskapshonorar	111 415	94 330
6710 Administrasjonskostn. morselska	537 641	405 246
6795 Innleid Adm Helgeland Regionråd	0	92 154
6940 Porto	5 700	0
7320 Reklamekostnad	0	32 880
7770 Bank- og kortgebyr	29 947	4 011
7775 Forvalterkostnad sertifikatlån	0	989 084
7790 Annen kostnad	(1 161)	954
Sum Administrasjonskostnader	735 691	1 673 823

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.

Forvalterkostnad knyttet til sertifikatlån og gebyr vedrørende trekkfasilitet ble i 2018 ført på konto 7775. Fra og med 2019 er denne kostnaden ført på konto 7776 og klassifisert som finanskostnad.

Note 7 - Tap på krav

3200 Inkasso omkostninger	174 493	172 028
3201 Innkommet tidligere avskrevne f	(1 191 539)	(1 255 478)
3211 Tap passeringer tilleggsavgift	1 941 666	1 686 062
3213 Tap EPH	(798)	2 774
3220 Tap abonnement	18 048	23 869
3221 Tap Easy go passeringer	17 670	14 151
7830 Tap på fordringer	(50 400)	(853 720)
Sum Tap på krav	909 140	(210 315)

Avsetning tap på krav er redusert til kr 77 000.

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 Toventunnelen med tilførselsveier kr 1 500 000 (3 bomber 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 langsiktig gjeld til Nordic Investment Bank. Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt utgjør kr 127 678 630. Lånet er sikret med en renteswap og som per 31.12.19 har en

Noter 2019

markedsverdi som utgjør et netto tap på kr 38 182 731 og balanseføres ikke. Løpende rentekostnader resultatføres.

Note 11 - Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig

Selskapet har et sertifikatlån på kr 330 000 000 som er klassifisert som kortsiktig gjeld.

Sertifikatlånet er sikret med en renteswapavtale med forfall 17.januar 2033. Markedsverdi av renteswapavtalen pr. 31.12.19 utgjør et netto tap på kr 63 831 133 og balanseføres ikke. Løpende rentekostnad resultatføres.

Note 12 - Konsernmellomværende

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

Konsernmellomværende pr. 31.12.19:

Gjeld til morselskapet kr 644 070

Gjeld til Bps Nord - Hålogalangsbrua AS kr 881

Gjeld til Bps Nord - Veipakke Salten AS kr 1 874

Fordring på Bps Nord - Hålogalandsbrua AS kr 2 405

Fordring på Bps Nord - Veipakke Salten AS kr 3 259

Fordring på Bps Nord - Nordland Bompengeselskap AS kr 32 761

Fordring på Bps Nord - Troms Bompengeselskap AS kr 246

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 13 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld per 31.12.2019 består kr 6 289 809 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 2020.

Note 14 - Mellomvære med nærstående parter

Selskapet har et lån hos Nordland Fylkeskommune på kr 26 000 000. Nordland fylkeskommune er en av to eiere i morselskapet Bompengeselskap Nord AS og må derfor regnes som nærstående. I løpet av 2019 er det kostnadsført renter på dette lånet med kr 579 800.

En av morselskapets eiere har stilt selvskyldnergaranti for lån i selskapet. Dagens garantiramme fra Nordland fylkeskommune utgjør kr 331 000 000.

Kontantstrømoppstilling

	2019	2018
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat	0	0
+ Ordinære avskrivninger	44 546 939	43 948 647
+/- Endring i kundefordringer	3 531 208	(4 287 635)
+/- Endring i leverandørgjeld	23 446 951	(545 792)
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	(3 736 566)	(3 529 916)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	67 788 532	35 585 304
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	869 144	340 535
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(869 144)	(340 535)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld	34 821 444	49 214 296
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	(34 821 444)	(49 214 296)
= Netto endring i kontantbeholdning	32 097 944	(13 969 528)
+ Beholdning av kontanter 01.01.	2 418 979	16 388 506
= Kontantbeholdning 31.12.	34 516 923	2 418 978
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontantbeholdning pr 31.12.	34 516 923	2 418 979
= Kontantbeholdning pr 31.12.	34 516 923	2 418 979