

**Årsregnskap 2019
for
BPS Nord - Nordland Bompengeselskap
AS**

Organisasjonsnr. 914458226

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

Årsberetning 2019

VIRKSOMHETENS ART

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

OM VIRKSOMHETEN

Selskapet har drifet to prosjekter

- Prosjekt E6 Helgeland Nord med følgende bomstasjoner:

E6 Skandal

E6 Reinforshei

E6 Bolna (fra desember 2019)

- Prosjekt E6 Helgeland Sør med følgende bomstasjoner:

E6 Svenningvatnet

E6 Kommunegrensen Grane – Vefsn

E6 Forsmo/Fusta

ÅRETS DRIFT

E6 Helgeland Nord har vært i drift siden november 2015 og er et strekningsvis bompengeprojekt. Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 6981 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag) som er en økning på 0,8% fra 2018. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 2 548 000 passeringer.

Andelen stor bil utgjør 10,4% i 2019, mens andelen el-bil var 2,9% (2,1% i 2018).

E6 Helgeland Sør har vært i drift siden september 2015 og er et strekningsvis bompengeprojekt. Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 5765 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag), som er en økning på 9,7% fra 2018. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 2 104 000 passeringer.

Andelen stor bil utgjør 16,7% i 2019, mens andelen el-bil var 5,6% (4,4% i 2018).

Selskapet har totale passeringsinntekter på 91,3 mill kroner i 2019, mot 92,5 mill kroner i 2018. Annen driftsinntekt utgjør 17,4 mill kroner, hvorav 17 mill kroner utgjør tilskudd til reduserte takster. Lavere passeringsinntekter skyldes at takstene ble redusert med 10% i april 2018, slik at inntektene for de første månedene av 2018 ikke kan sammenlignes med samme periode i 2019.

Selskapet har for årene 2017 til 2019 mottatt totalt 41,6 mill kroner i tilskudd til reduksjon av takstene. 30,9 mill er ordinære tilskudd, mens 10,7 mill kroner er ekstraordinære tilskudd.

Driftskostnader, justert for avskrivninger på innkrevingsretten, utgjør 6,4 mill kroner i 2019, mot 6 mill kroner i 2018. Økningen i driftskostnadene skyldes i all hovedsak økt trafikk og økte avsetninger for tap på krav.

Netto finanskostnad er 17,8 mill kroner, mot 11,7 mill kroner i 2018. Økningen skyldes økt gjennomsnittlig gjeldsbelastning.

Årsberetning 2019

Resultat før avskrivning på innkrevingsretten utgjør 86,2 mill kroner, mot 94,5 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. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

KONTANTSTRØMMER

Selskapets investeringer i regnskapsåret var 217,2 mill kroner, mot 286,6 mill kroner året før.

Kontantstrømmer fra bompengeneinnkrevningen/operasjonelle aktiviteter utgjorde netto 76,4 mill kroner, mot 88,5 mill kroner året før. Finansieringsaktiviteten tilførte selskapet likviditet med 73 mill kroner, mot 213 mill kroner året før. Samlet sett ble kontantbeholdningen/bankinnskudd redusert med 67,7 mill kroner, og utgjorde 24,3 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. Denne risikoen oppfattes som lav fordi man kun benytter finansinstitusjoner med tilfredsstillende kredittrating.

Renterisiko

Prosjektet E6 Nord sin rentebærende gjeld utgjorde 489,4 mill kroner pr. 31.12.2019. Av dette var 59% sikret til fast rente.

Prosjektet E6 Sør sin rentebærende gjeld utgjorde 540 mill kroner pr. 31.12.2019. Av dette var 0% sikret til fast rente.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer den langsiktige likviditeten i selskapet som god, og at selskapet har en stabil likviditetstilgang. Selskapets bank- og sertifikatlån utgjør henholdsvis 289 mill kroner og 740 mill kroner ved utgangen av 2019, og disse forfaller over en periode på 11 år. Selskapet har ved utgangen av 2018 en disponibel likviditet på 24,3 mill kroner.

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

Annen risiko

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

Det er etablert et tett samarbeid mellom selskapet og Statens vegvesen for kontinuerlig oppfølging av trafikk- og inntektsutvikling med tanke på selskapets evne til å møte fremtidige forpliktelser.

Årsberetning 2019

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, 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, 15. juni 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	1,2	91 348 079	92 547 556
Annen inntekt	1,2	17 383 326	19 736 383
Sum inntekter		108 731 405	112 283 940
Kostnader			
Innkrevingskostnader	2,3	4 874 655	4 900 018
Lønnskostnader	2,4	0	75 641
Avskrivning driftsmidler	2,6	(71 999)	193 308
Avskrivning innkrevingsrett	2,5	86 151 794	94 536 361
Administrasjonskostnader	2,7	929 303	763 517
Tap på krav	2,8	667 460	113 118
Sum kostnader		92 551 212	100 581 962
Driftsresultat		16 180 193	11 701 977
Finansinntekter			
Annen renteinntekt	2	1 635 175	896 595
Annen finansinntekt		0	686
Sum finansinntekter		1 635 175	897 282
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	2	17 711 735	12 599 165
Annen finanskostnad		103 633	94
Sum finanskostnader		17 815 368	12 599 259
Netto finansposter		(16 180 193)	(11 701 977)
Årsresultat		0	0

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utviklingsarbeid i bompengesektoren	6	3 044 462	1 271 954
Aktivert innkrevingsrett	5,9	985 865 605	866 112 005
Sum immaterielle eiendeler		988 910 067	867 383 959
Varige driftsmidler			
Veikantutstyr	6	4 654 655	102 778
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		5 029 484	0
Sum varige driftsmidler		9 684 140	102 778
SUM ANLEGGSMIDLER		998 594 207	867 486 737
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	8	18 846 687	12 521 709
Sum fordringer		18 846 687	12 521 709
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	24 335 419	92 015 018
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		24 335 419	92 015 018
SUM OMLØPSMIDLER		43 182 106	104 536 727
SUM EIENDELER		1 041 776 313	972 023 464

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	0
Sum opptjent egenkapital		0	0
SUM EGENKAPITAL		100 000	100 000
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	2,9	3 000 000	2 500 000
Sum avsetning for forpliktelser		3 000 000	2 500 000
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2,15,16	289 423 079	316 346 155
Sum annen langsiktig gjeld		289 423 079	316 346 155
SUM LANGSIKTIG GJELD		292 423 079	318 846 155
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig	12,16	740 000 000	640 000 000
Leverandørgjeld	2	461 256	217 055
Skyldig offentlige avgifter		0	0
Annen kortsiktig gjeld	2,13,14	8 791 977	12 860 255
SUM KORTSIKTIG GJELD		749 253 234	653 077 309
SUM GJELD		1 041 676 313	971 923 464
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 041 776 313	972 023 464

Narvik, 15. juni 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 for veiprojektet E6 Helgeland.

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 innkreivingsrett", ansees som en form for immateriell eiendel. Her brukes det prinsipp at "Aktivert innkreivingsrett" avskrives med det beløpet som hver 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 passeringinntekter. 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 passeringinntekt 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 feilfakturerings, 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 er Helgeland Nord og Helgeland Sør.

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 innkommer 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 de aktuelle veiprojekter.

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 har tidligere vært klassifisert som administrasjonskostnad, 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 - Segmentinformasjon

2019	Helgeland Nord	Helgeland Sør
Passeringsinntekter	37 541 834	53 806 245
Annen inntekt	7 442 574	9 940 751
Innkrevingskostnader	2 067 581	2 807 074
Lønnskostnader	-	-
Administrasjonskostnader	396 009	538 895
Tap på krav	416 860	244 999
Avskrivninger	33 382 173	52 697 621
Netto finanskostn.	8 721 785	7 458 407
Årsresultat	-	-
Gjeld	489 423 079	540 000 000

Note 3 - Innkrevingskostnader

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

	2019	2018
6501 Service og vedlikehold veikantu	845 185	621 278
6502 Motorvognregisteret	38 013	77 501
6503 Godtgjørelse utenlandske innkre	323 850	259 829
6504 Strøm bomstasjoner	59 390	74 761
6505 Datakomm. innkrev	90 205	111 200
6506 Inkasso omkostninger	(28 253)	(80 332)
6507 Innleid innkrever	1 625 806	1 535 905
6508 CS Norge data og drift	142 724	786 982
6511 Bildebehandling	8 558	0
6941 Digital post	234 838	11 355
7772 Andre gebyr b&t	162 276	299 644
8170 Utgifter utstedergodtgjørelse	1 372 063	1 201 894
Sum Innkrevingskostnader	4 874 655	4 900 018

I 2018 hadde konto 6506 har negativ saldo. Det skyldes at Kredinor har feilfakturert merverdiavgift tidligere år, som ble korrigeret i 2018.

Selskapet har et samareid med Vegamot 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. BPS Nord - Nordland 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 i 2018.

Noter 2019

Konto 6508 viser et høyt beløp i 2018. Dette skyldes at Statens vegvesen korrigerer tidligere feilfaktureringer dette året. BPS Nord - Helgeland Veitvikling har over år blitt fakturert for kostnader tilhørende BPS Nord - Nordland Bompengeselskap.

Note 4 - Ytelser til ledende personer og revisor

	2019	2018
5000 Lønn	0	115 400
5090 Periodiseringskonto lønn	0	(49 332)
5401 Arbeidsgiveravgift	0	9 117
5920 Personforsikring	0	456
Sum Lønnskostnader	0	75 641

Revisor 38 750

Kostnadsført honorar til revisorer er inklusive 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. 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.

	Helgeland Nord	Helgeland Sør	Sum
Veiprosjekt 010119	388 584 026	477 527 979	866 112 005
Aktivert 2019	156 277 143	49 628 251	205 905 394
Avskrivninger 2019	33 469 163	52 682 631	86 151 794
Veiprosjekt 311219	511 392 006	474 473 599	985 865 605

Aktivert 2019 er redusert med et beløp tilsvarende utskillelse av veikantutstyr som tidligere inngikk i aktivert innkrevingsrett.

Noter 2019

Note 6 - Avskrivning driftsmidler

	Utviklingsarbeid i bompengesektoren	Veikantutstyr	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 515 678	162 282	0	1 677 960
+ Tilgang	1 587 265	4 622 857	5 071 749	11 281 871
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	3 102 943	4 785 139	5 071 749	12 959 831
Akk. av/nedskr. pr 1/1	243 724	59 503	0	303 228
+ Ordinære avskrivninger	0	70 980	42 265	113 245
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	185 243	0	0	185 243
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	58 481	130 484	42 265	231 229
Balanseført verdi pr 31/12	3 044 462	4 654 655	5 029 484	12 728 601

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 utviklingsarbeidet avskrevet lineært over 5 år. Praxis i bransjen er imidlertid ingen avskrivning før arbeidet er 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 framtiden i samsvar med den teknologiske utviklingen.

Note 7 - Administrasjonskostnader

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

	2019	2018
6552 Software	10 696	7 421
6701 Honorar revisjon	38 750	59 688
6705 Honorar regnskap	107 478	126 368
6710 Administrasjonskostn. morselska	711 596	489 751
6791 Honorar lønn/fakturering	0	356
6800 Kontorrekvisita	0	168
7320 Reklamekostnad	33 221	26 014
7770 Bank og kortgebyrer	26 059	50 826
7790 Annen kostnad	1 502	2 926
Sum Administrasjonskostnader	929 303	763 517

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.

Noter 2019

Note 8 - Tap på krav

	2019	2018
3200 Inkasso-omkostninger	(16 847)	1 732
3201 Innkommet tidligere avskrevne f	(1 287 921)	(1 519 871)
3211 Tap passering tilleggsavgift	1 966 929	1 699 717
3213 Tap EPH	(302)	7 749
3220 Tap abonnement	0	3 791
6940 Porto	5 601	0
7830 Tap på fordringer	0	(80 000)
Sum Tap på krav	667 460	113 118

Avsetning tap på krav er kr 20 000.

Note 9 - Avvikling og opprydding

Ansvar for avvikling og opprydding vedrørende bompengestasjoner

Statens vegvesen har ansvaret for opprydding ved avvikling av bompengestasjoner, men det økonomiske ansvaret ligger hos bompengeselskapet. Estimert kostnad for avvikling er:

Helgeland Nord	kr 1 500 000 (3 bommer samlet)
Helgeland Sør	kr 1 500 000 (3 bommer samlet)

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne skattetreksinnskudd utgjør pr. 31.12.19 i år kr 0, og utgjorde pr. 31.12.18 i fjor kr 144 264.

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.

Note 12 - Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig

Selskapet har fire kortsiktige sertifikatlån som er klassifisert som kortsiktig gjeld. Disse utgjør henholdsvis 100 000 000 og kr 100 000 000 knyttet til Helgeland Nord, og kr 110 000 000 og kr 430 000 000 knyttet til Helgeland Sør.

Noter 2019

Note 13 - Konsernmellomværende

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

Konsernmellomværende pr. 31.12.19:

Gjeld til morselskapet kr 1 349 482
Gjeld til Bps Nord - Veipakke Salten AS kr 5 656
Gjeld til Bps Nord - Helgeland Veiutvikling AS kr 32 761
Gjeld til Bps Nord - Hålogalandsbrua AS kr 2 023

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

Note 14 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld pr. 31.12.19 består kr 1 391 896 av påløpte, ikke betalte renter.

Tilskudd utbetalt fra Statens vegvesen knyttet til takstreduksjon er periodisert og deler av tilskuddet står som uopptjent inntekt per 31.12.19.

Note 15 - Øvrig langsiktig gjeld

Av langsiktig gjeld utgjør gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt kr 154 807 699 til KLP.

Note 16 - Mellomvære med nærstående parter

En av morselskapets eiere har stilt selvskyldnergaranti for lån i selskapet. Dagens garantiramme fra Nordland fylkeskommune utgjør kr 666 182 693.

Kontantstrømoppstilling

	2019	2018
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat	0	0
+ Ordinære avskrivninger	86 079 795	94 729 669
+/- Endring i kundefordringer	(6 324 978)	(2 916 397)
+/- Endring i leverandørgjeld	244 202	(568 356)
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	(3 963 397)	(2 795 338)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	76 035 621	88 449 578
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	216 792 145	286 562 413
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(216 792 145)	(286 562 413)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld	(26 923 076)	(26 923 076)
+Innbet. opptak av ny kortsiktig gjeld	100 000 000	240 000 000
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	73 076 924	213 076 924
= Netto endring i kontantbeholdning	(67 679 599)	14 964 089
+ Kontantbeholdning 01.01.	92 015 018	77 050 929
= Kontantbeholdning 31.12.	24 335 419	92 015 018
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontantbeholdning pr 31.12.	24 335 419	91 870 754
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.	0	144 264
= Kontantbeholdning pr 31.12.	24 335 419	92 015 018