

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

Organisasjonsnr. 913004531

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

Årsberetning 2019

VIRKSOMHETENS ART

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

OM VIRKSOMHETEN

Selskapet har drevet projektet Veipakke Harstad. Selskapets første bompengeneinnkreivng startet den 27. juni 2016.

ÅRETS DRIFT

Bomavsnittene har vært i drift siden 2016 og er et såkalt bypakke-bompengeprojekt. Trafikken i projektet har hatt en ÅDT på 48 909 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag) som er en reduksjon på 0,9% fra 2018. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 17,9 millioner passeringer.

Andelen stor bil utgjør 3,4% i 2019, mens andelen el-bil var 5,6% (4,5% i 2018).

Selskapet har totale passeringsinntekter på 82,2 mill kroner i 2019, mot 83,3 mill kroner i 2018. Fallet skyldes noe lavere trafikk, samt at det projektet fikk tilskudd for å redusere takstene i første halvdel av 2018. Annen driftsinntekt utgjør 19,3 mill kroner netto. Den består i all hovedsak av tilskudd til reduserte takster.

Driftskostnader, justert for avskrivninger på innkreivingsretten, utgjør 7,4 mill kroner i 2019, mot 11,5 mill kroner i 2018. Reduksjonen skyldes i hovedsak endret avskrivning på vegkantutstyr, og betydelig lavere innkreivingskostnader.

Netto finanskostnad er 13,4 mill kroner, mot 13,9 mill kroner i 2018. Reduksjonen skyldes i hovedsak lavere innlånkostnader og bedre avkastning på overskuddslikviditeten.

Resultat før avskrivning på innkreivingsretten utgjør 80,8 mill kroner, mot 78,7 mill kroner i 2018.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Årsregnskapet gir en rettviseende 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 projektet. I henhold til Prop. 119 S (2013–2014) er det lagt til grunn en innkreivingsperiode på omlag 15 år for bomstasjonene med innkreivingsstart i 2016. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

KONTANTSTRØMMER

Selskapets investeringer i regnskapsåret var 61,3 mill kroner, mot 151,7 mill kroner året før. Kontantstrømmer fra bompengeneinnkreivng/operasjonelle aktiviteter utgjorde netto 84,1 mill kroner, mot 69,3 mill kroner året før. Finansieringsaktiviteten tilførte selskapet likviditet på 30,5 mill kroner, mot 40 mill kroner året før. Samlet sett ble kontantbeholdningen/bankinnskudd økt med 53,4 mill kroner, og utgjorde 119,8 mill kroner ved utgangen av regnskapsåret.

Årsberetning 2019

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 710 mill kroner pr. 31.12.2019. Av dette var 83% sikret til fast rente.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, og at selskapet har en stabil likviditetstilgang. Selskapets gjeldsportefølje består i sin helhet av sertifikatlån ved utgangen av 2019. Selskapet har ved utgangen av 2019 en disponibel likviditet på 119,8 mill kroner.

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

Annen risiko

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

Som følge av blant annet en lavere trafikkutvikling enn forventet, større innslag av månedstak og timesregel, kombinert med en noe høyere andel miljøvennlige biler, er inntektene lavere enn prognoser i Stortingsproposisjonen. Det er etablert et tett samarbeid mellom selskapet og Statens vegvesen for kontinuerlig oppfølging av trafikk- og inntektsutvikling med tanke på selskapets evne til å møte fremtidige forpliktelser.

FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Selskapet driver ikke med egne FoU-aktiviteter, men er med på å finansiere utviklingen av nye systemløsninger for innkreving av bompenger. Selskapets medfinansiering er aktivert.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet kjøper administrative tjenester fra morselskapet, mens bompenginnkreving og oppfølging av innkrevingsutstyr leveres av eksterne leverandører. Arbeidsmiljøet i konsernet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Det har i regnskapsåret ikke forekommet skader eller ulykker, hverken i konsernet eller hos selskapets underleverandører.

Styret består av 3 kvinner og 3 menn. Styret har ut fra vurdering av bedriftens størrelse og antall ansatte, ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak å fremme formålet i likestillings- og diskrimineringsloven.

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 innkreivingsutstyr 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	82 236 385	83 268 455
Annen inntekt	1	19 338 837	20 797 695
Sum inntekter		101 575 221	104 066 150
Kostnader			
Innkrevingskostnader	2	5 999 187	8 654 528
Lønnskostnad	3	0	26 055
Avskrivning driftsmidler	5	(682 273)	665 373
Avskrivning innkrevingsrett	4	80 757 513	78 659 968
Administrasjonskostnader	6	840 845	850 474
Tap på krav	7	1 207 924	1 297 768
Sum kostnader		88 123 196	90 154 166
DRIFTSRESULTAT		13 452 026	13 911 984
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 455 190	670 144
Annen finansinntekt		174	406
Sum finansinntekter		1 455 364	670 550
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		14 760 590	14 581 990
Annen finanskostnad		146 800	544
Sum finanskostnader		14 907 389	14 582 534
NETTO FINANSPOSTER		(13 452 026)	(13 911 984)
 ÅRSRESULTAT		0	0
 OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		0	0

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utviklingsarbeid i bompengesektoren	5	9 346 862	3 631 188
Aktivert innkrevingsrett	4	578 058 876	613 238 173
Sum immaterielle eiendeler		587 405 738	616 869 361
Varige driftsmidler			
Veikantutstyr	5	10 808 912	153 788
Sum varige driftsmidler		10 808 912	153 788
SUM ANLEGGSMIDLER		598 214 649	617 023 149
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	7	9 713 358	14 394 506
Sum fordringer		9 713 358	14 394 506
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	119 800 677	66 449 662
SUM OMLØPSMIDLER		129 514 035	80 844 168
SUM EIENDELER		727 728 684	697 867 317

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
SUM EGENKAPITAL		30 000	30 000
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	10	4 000 000	4 000 000
Sum avsetning for forpliktelser		4 000 000	4 000 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 000 000	4 000 000
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig	11	710 000 000	679 500 000
Leverandørgjeld		353 277	743 696
Skyldig offentlige avgifter		0	1 528
Annen kortsiktig gjeld	12,13,14	13 345 408	13 592 094
SUM KORTSIKTIG GJELD		723 698 684	693 837 317
SUM GJELD		727 698 684	697 837 317
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		727 728 684	697 867 317

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 veiprosjektet Rv 83 Harstadpakken.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse og Veileder for regnskapsføring i bompengeselskaper utarbeidet av Norvegfinans.

Konsernforhold

Selskapet er 100% eid av det regionale bompengeselskapet Bompengeselskap Nord AS, og inngår i konsernregnskapet for sistnevnte selskap. Morselskapet har forretningslokale i Narvik kommune.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelse av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og gjeld på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Finansielle instrumenter vurderes til kostpris.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Det som i balansen benevnes "Aktivert innkrevingsrett" (tidligere år benevnt "Innkrevingsrett bompenger"), ansees som en form for immateriell eiendel. Her brukes det prinsipp at "Aktivert innkrevingsrett" avskrives med det beløpet som hvert år får det regnskapsmessige resultatet til å bli kr 0. Sertifikatlån har tidligere vært klassifisert som kortsiktig gjeld, men er fra og med regnskapsåret 2018 klassifisert som langsiktig gjeld, siden slike lån løpende blir fornyet. Denne endringer gjøres for å få samme klassifiseringen på slike lån i hele konsernet.

Passeringsinntekter og annen inntekt

Passeringer ved bomstasjonene innregnes til virkelig verdi på passeringstidspunktet under regnskapslinjen 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 fratrasket 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 veiprosjektet. 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.

Kontoene 6941 og 6511 var tidligere klassifisert som administrasjonskostnader men er fra og med 2019 klassifisert som innkrevingskostnader. 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.

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

Kontoen 2160 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 passeringsinntekter. 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 og vedlikehold veikantu	1 044 017	1 059 390
6502 Motorvognregisteret	251 853	342 560
6503 Godtgjørelse utenlandske innkre	37 242	45 089
6504 Strøm bomstasjoner	84 914	67 932
6505 Datakomm. innkrev	464 236	329 539
6506 Inkasso omkostninger	567 265	663 559
6507 Innleid innkrever	1 529 552	2 385 862
6508 CS Norge data og drift	588 935	2 330 310
6511 Bildebehandling	40 042	0
6941 Digital post	43 488	2 111
7772 Andre gebyr	75 710	151 797
8170 Utgift utstedergodtgjørelse	1 271 934	1 276 379
Sum Innkrevingskostnader	5 999 187	8 654 528

BPS Nord - Troms Bompengeselskap AS har deler av året kjøpt innkrevertjenester hos Systemdrift AS. 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. BPS Nord - Troms Bompengeselskap AS er ikke utsteder og har ingen kostnader knyttet til utstederrollen.

På konto 6503 er det fra og med 2018 kostnadsført mva knyttet til omvendt avgiftsplikt for kjøp av tjenester fra utlandet. Det er også gjort korreksjoner for manglende føring av mva for årene 2015-2017 på denne kontoen i 2018.

Note 3 - Ytelser til ledende personer og revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

	2019	2018
Styrehonorar	0	0
Lønn	0	24960
Arbeidsgiveravgift	0	1095
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0
Totalt	0	26055

Revisor 38 750

Kostnadsført honorar til revisor er inkludert merverdiavgift og gjelder i sin helhet ordinær revisjon.

Noter 2019

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 øker avskrivningsbeløpene i takt med selskapets evne til å nedbetale lånegjeld. Overskudd før avskrivning på innkrevingsretten går med til avskrivninger. Metoden vil medføre at lånegjeld og aktivert innkrevingsrett reduseres parallelt.

Veiprosjekt 010119	613 238 173
Aktivert 2019	45 578 216
Avskrivninger 2019	80 757 513
Veiprosjekt 311219	578 058 876

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

Note 5 - Avskrivning driftsmidler

	Utviklingsarbeid i bompengesektoren	Veikantutstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	4 454 693	256 313	4 711 006
+ Tilgang	4 892 169	10 796 356	15 688 525
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	9 346 862	11 052 669	20 399 531
Akk. av/nedskr. pr 1/1	823 505	102 525	926 030
+ Ordinære avskrivninger	0	141 232	141 232
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	823 505	0	823 505
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	243 757	243 757
Balanseført verdi pr 31/12	9 346 862	10 808 912	20 155 774

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 bompenginnskrevningen i fremtiden i samsvar med den teknologiske utviklingen.

Noter 2019

Note 6 - Administrasjonskostnader

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

	2019	2018
6552 Software	9 485	5 876
6700 Revisjonshonorar	38 750	63 031
6705 Regnskapshonorar	83 064	266 858
6710 Administrasjonskostn. morselska	675 782	382 419
6810 Data/IT-kostnader	4 300	8 796
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	81	1 148
6890 Annen kontorkostnad	0	1 189
6940 Porto	73	0
7320 Reklamekostnad	10 433	15 412
7770 Bank- og kortgebyr	17 975	15 756
7775 Forvalterkostn sertifikatlån	0	87 659
7790 Annen kostnad	903	2 329
Sum Administrasjonskostnader	840 845	850 474

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	(8 505)	272 422
3201 Innkommet tidligere avskrevne f	(2 084 335)	(1 923 762)
3211 Tap passering tileggsavgift	3 356 801	3 941 073
3212 Tap autofaktura	260	0
3213 Tap EPH	(1 297)	3 035
7830 Tap på fordringer	(55 000)	(995 000)
Sum Tap på krav	1 207 924	1 297 768

Avsetning tap på krav er redusert til kr 10 000.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne skattetreksinnskudd utgjorde pr. 31.12.19 kr 10 046. Det har ikke vært ansatte i 2019. Beløpet som fremdeles står på konto 1950 er ikke lenger bundne skattetreksmidler og vil bli overført til driftskonto i 2020.

Noter 2019

Note 9 - Selskapskapital

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

Note 10 - Andre avsetninger for forpliktelser

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

Harstadpakken kr 4 000 000 (8 bomber samlet)

Note 11 - Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig

Selskapet har tre sertifikatlån som fra og med 2019 er klassifisert som kortsiktig gjeld. Disse utgjør henholdsvis kr 345 000 000 og kr 60 000 000 og kr 305 000 000. Ut fra gjeldende låneavtaler er det ingen gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Av total gjeld på kr 710 000 000 pr.31.12.19 er 591 782 400 sikret gjennom renteswapavtale med forfall 08.oktober 2026 og 09.november 2026. Markedsverdi av renteswapavtalene pr.31.12.19 utgjør et netto tap på kr 4 834 346 og balanseføres ikke. Løpende rentekostnader resultatføres.

Note 12 - Konsernmellomværende

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

Konsernmellomværende pr. 31.12.19 under posten annen kortsiktig gjeld utgjør følgende:

Gjeld til morselskapet kr 4 122 139
Gjeld til Bps Nord - Hålogalandsbrua AS kr 86 740
Gjeld til Bps Nord - Helgeland Veiutvikling AS kr 246
Gjeld til Bps Nord - Veipakke Salten AS kr 1 557

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 2 872 235 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 Troms og Finnmark fylkeskommune utgjør kr 395 000 000.

Kontantstrømoppstilling

	2019	2018
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat	0	0
+ Ordinære avskrivninger	80 075 240	79 325 342
+/- Endring i kundefordringer	4 681 148	(2 615 813)
+/- Endring i leverandørgjeld	(390 419)	(294 472)
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	(248 214)	(7 093 414)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	84 117 755	69 321 643
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	61 266 740	151 663 119
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(61 266 740)	(151 663 119)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	265 000 000
+Innbet. ved opptak av ny kortsiktig gjeld	30 500 000	305 000 000
- Utbet. ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	30 500 000	40 000 000
= Netto endring i kontantbeholdning	53 351 015	(42 341 476)
+ Kontantbeholdning 01.01.	66 449 662	108 791 138
= Kontantbeholdning 31.12.	119 800 677	66 449 662
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontantbeholdning pr 31.12.	119 790 626	66 439 616
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.	10 051	10 046
= Kontantbeholdning pr 31.12.	119 800 677	66 449 662