

**Årsregnskap 2019
for
BPS Nord - Veipakke Salten AS**

Organisasjonsnr. 989765701

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

Årsberetning 2019

VIRKSOMHETENS ART

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

OM VIRKSOMHETEN

Selskapet har drevet følgende prosjekter:

FV 17 Godøystraumen (fra 24. oktober 2009)

RV 80 Strømsnes (fra 30. august 2011)

RV 80 Vikan (Tverlandsbrua) (første del av Bypakke Bodø satt i drift 9. november 2013)

Bypakke Bodø (fra 15. oktober 2015) som har følgende bompengestasjoner

Jernbaneveien

Rønvikveien

Kirkeveien

Junkerveien

Skjæringa

Gamle Riksveg

Bodøtunnelen

ÅRETS DRIFT

FV 17 Godøystraumen var i drift mellom 24. oktober 2009 og 2. september 2019. Det er et strekningsvis bompengeprojekt. Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 3242 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag) som er en økning på 6,9% fra 2018. Trafikken er noe lavere på høsten, så ÅDT for deler av året er ikke direkte sammenlignbart med 2018. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 791 000 passeringer. Prosjektet er ikke helt avsluttet når det gjelder riving av vegkantutstyret, men det ligger an til at det gjenstår i overkant av 17 mill kroner etter at gjelden tilknyttet prosjektet er nedbetalt. Disse overskytende midlene vil bli gjort tilgjengelig for Statens Vegvesen i tråd med føringene i bompengavtalen fra 2007.

RV 80 Strømsnes har vært i drift siden 30. august 2011 og er et strekningsvis bompengeprojekt. Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 3486 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag) som er en økning på 4,6% fra 2018. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 1 272 000 passeringer.

Andelen stor bil utgjør 8% i 2019, mens andelen el-bil var 4,9% (3,6% i 2018).

RV 80 Vikan (Tverlandsbrua) har vært i drift siden 9. november 2013 og er et strekningsvis bompengeprojekt. Prosjektet er første del av Bypakke Bodø. Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 9768 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag) som er en økning på 1% fra 2018. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 3 565 000 passeringer.

Årsberetning 2019

Andelen stor bil utgjør 5,7% i 2019, mens andelen el-bil var 10,9% (8,9% i 2018).

Bypakke Bodø har vært i drift siden 15. oktober 2015 da det ble åpnet for parallellinnkrevning. Prosjektet er en bypakke i motsetning til de andre prosjektene. Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 56 862 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag) som er en økning på 1,8% fra 2018. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 20 755 000 passeringer.

Andelen stor bil utgjør 4% i 2019, mens andelen el-bil var 12,4% (9,9% i 2018).

Totalt har selskapet ved drift av alle prosjekter en samlet ÅTD på 72 284 som er en økning på 0,7% fra forrige år. Trafikken gjennom alle bomstasjonene gikk opp fra 26,2 millioner i 2018 til 26,4 millioner i 2019. Andelen El-bil gikk opp fra 9,4% i 2018 til 11,7% i 2019.

Selskapet har totale passeringsinntekter på 217,2 mill kroner i 2019, mot 232,2 mill kroner i 2018. Annen driftsinntekt utgjør 96,2 mill kroner, hvorav 47,3 mill kroner utgjør tilskudd til reduserte takster og 48,4 mill kroner er tilskudd til avslutning av innkrevning på FV17 Godøystraumen.

Selskapet har for årene 2017 til 2019 mottatt totalt 181,7 mill kroner i tilskudd til reduksjon av takstene. 86,2 mill er ordinære tilskudd, mens 29,5 mill kroner er ekstraordinære tilskudd. 66 mill kroner er tilskudd til avslutning av innkrevning på FV 17 Godøystraumen.

Driftskostnader, justert for avskrivninger på innkrevingsretten, utgjør 16,8 mill kroner i 2019, mot 19,5 mill kroner i 2018. Nedgangen skyldes i hovedsak lavere innkrevingskostnader og endringer av avskrivning på eiendeler.

Netto finanskostnad er 38,7 mill kroner, mot 35,3 mill kroner i 2018.

Resultat før avskrivning på innkrevingsretten utgjør 258 mill kroner, mot 232,2 mill kroner i 2018. Økningen i resultatet skyldes et ekstraordinært tilskudd fra Staten for å avslutte innkrevningen på FV17.

Innkrevningen på prosjektet RV 80 Vikan (Tverlandsbrua) ble avsluttet 31. mars 2020.

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 363,3 mill kroner, mot 344,4 mill kroner året før.

Kontantstrømmer fra bompengeneinnkrevningen/operasjonelle aktiviteter utgjorde netto 284,6 mill kroner, mot 168,4 mill kroner året før. Finansieringsaktiviteten tilførte selskapet likviditet med 125,7 mill kroner, mot 41,2 mill kroner året før. Samlet sett ble kontantbeholdningen/bankinnskudd økt med 46,9 mill kroner, og utgjorde 193 mill kroner ved utgangen av regnskapsåret.

FINANSIELL RISIKO

Kredittrisiko

Selskapets fordringer er fordelt på en stor kundemasse der ingen enkeltfordring utgjør en vesentlig andel

Årsberetning 2019

av totalen. Innkrevingsforskriften er endret slik at innkreving fra kunder uten avtale ikke lenger blir ilagt tilleggsavgifter, men følger vanlig innkrevingsløp. Selskapet vurderer dette som en forenkling av innkrevingsforløpet.

Selskapet har motpartsrisiko mot banker i forbindelse med innskudd og rentesikringsavtaler. Denne risikoen oppfattes som lav fordi man kun benytter finansinstitusjoner med tilfredsstillende kredittrating.

Renterisiko

Prosjektet FV 17 Godøystraumen sin rentebærende gjeld ble nedbetalt i 2019.

Prosjektet RV 80 Strømsnes sin rentebærende gjeld utgjorde 156 mill kroner pr. 31.12.2019. Av dette var 80% sikret til fast rente.

Prosjektet RV 80 Vikan (Tverlandsbrua) sin rentebærende gjeld utgjorde 70 mill kroner pr. 31.12.2019. Av dette var 0% sikret til fast rente.

Prosjektet Bypakke Bodø sin rentebærende gjeld utgjorde 1 537 mill kroner pr. 31.12.2019. Av dette var 41% 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 714 mill kroner og 1 044 mill kroner ved utgangen av 2019, og disse forfaller over en periode på 7 år. Selskapet har ved utgangen av 2019 en disponibel likviditet på 193 mill kroner.

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

Annen risiko

Styret vurderer at selskapet vil kunne nedbetale gjelden og avslutte innkrevingen av bompenger innenfor den tidsrammen og med de virkemidler som er fastsatt i Stortingets vedtak. Bypakke Bodø har lenge hatt utfordringer med lavere gjennomsnittstakst pr passering enn det som opprinnelig var forutsatt. Fritaksregler som timesregel og månedstak svekker inntjeningen i prosjektet. Økt EI-bilandel gir ytterligere press på inntjeningen. Styret er tilfreds med at det i 2019 er gjort politiske vedtak om innføring av bompengavgift for nullutslippskjøretøy. Dette ble iverksatt 2. januar 2020. Innkrevingen ved Tverlandsbrua ble avsluttet 31. mars 2020 og vil styrke inntjeningen på Bypakke Bodø i perioden fremover.

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 innkrevningen 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	217 218 547	232 162 835
Annen inntekt	1,2,3	96 422 200	54 789 317
Sum inntekter		313 640 747	286 952 152
Kostnader			
Innkrevingskostnader	2,4	12 266 216	13 846 456
Lønnskostnad	2,5	0	64 830
Avskrivning driftmidler	2,7	(289 169)	1 150 689
Avskrivning innkrevingsrett	2,6	258 025 028	232 176 993
Nedskrivning på varige driftsmidler		132 802	0
Administrasjonskostnader	2,8	1 976 850	1 696 385
Tap på krav	2,9	2 801 813	2 695 879
Sum kostnader		274 913 541	251 631 231
DRIFTSRESULTAT		38 727 206	35 320 922
Finansinntekter			
Annen renteinntekt	2	3 489 814	2 163 624
Annen finansinntekt	2	1 458	132
Sum finansinntekter		3 491 272	2 163 757
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	2	42 024 117	37 484 679
Annen finanskostnad	2	194 361	(1)
Sum finanskostnader		42 218 478	37 484 678
NETTO FINANSPOSTER		(38 727 206)	(35 320 922)
ÅRSRESULTAT		(0)	0

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utviklingsarbeid i bompengesektoren	7	12 377 505	4 557 642
Aktivert innkrevingsrett	6,10	1 576 783 210	1 492 912 068
Sum immaterielle eiendeler		1 589 160 716	1 497 469 710
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre	7	16 500 275	2 734 401
Sum varige driftsmidler		16 500 275	2 734 401
SUM ANLEGGSMIDLER		1 605 660 991	1 500 204 111
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	9	30 039 137	42 178 974
Andre kortsiktige fordringer	13	26 526	0
Sum fordringer		30 065 663	42 178 974
Bankinnskudd, kontanter o.l.		193 051 227	146 167 423
SUM OMLØPSMIDLER		223 116 890	188 346 397
SUM EIENDELER		1 828 777 881	1 688 550 509

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
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	2,10	4 660 000	4 500 000
Sum avsetning for forpliktelser		4 660 000	4 500 000
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2,12,16	714 252 853	863 600 409
Sum annen langsiktig gjeld		714 252 853	863 600 409
SUM LANGSIKTIG GJELD		718 912 853	868 100 409
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig	15,16	1 044 000 000	769 000 000
Leverandørgjeld		12 585 764	8 747 104
Annen kortsiktig gjeld	2,3,13,14	53 179 264	42 602 996
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 109 765 028	820 350 100
SUM GJELD		1 828 677 881	1 688 450 509
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 828 777 881	1 688 550 509

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 på følgende veiprojekt: Fv 17 Godøynes, Rv 80 Strømsnes og Rv 80 Vikan (Tverlandsbrua) samt Bypakke Bodø. Innkreving av bompenger på veiprojektet Fv 17 ble avsluttet i september 2019.

Regnskapsprinsipper

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

Konsernforhold

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

Bruk av estimater

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Det som i balansen benevnes "Aktivert innkrevingsrett" (tidligere år benevnt "Forskudd veiprojekt"), ansees som en form for immateriell eiendel. Her brukes det prinsipp at "Aktivert innkrevingsrett" avskrives med det beløpet som hvert år får det regnskapsmessige resultatet til å bli kr 0.

Passeringsinntekter og annen inntekt

Passeringer ved bomstasjonene innregnes til virkelig verdi på passeringstidspunktet under regnskapslinjen passeringssinntekter. Tilleggsavgifter og eventuelle purregebyrer klassifiseres som annen inntekt. Eventuelle forskuddsbetalinger fra kunder blir balanseført, og blir først tatt til inntekt når kunder blir belastet for passeringer. Rabatter blir ført som redusert passeringssinntekt på passeringstidspunktet. Tapte inntektsgrunnlag knyttet til passering som ikke kan verifiseres og dermed ikke faktureres innregnes ikke som inntekt. Tapte inntekt som følge av saksbehandling, for eksempel feilfakturerer, registreres som inntektsreduksjon. Tilleggsavgifter og purregebyrer innregnes i den perioden avgiften ilegges fratrukket forventet tap på tilleggsavgifter.

Segmentinformasjon

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

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 de aktuelle veiprojekter. Selskapet regnskapsfører løpende resultatføring av flytende rente samt resultat av renteswappene. Endring i virkelig verdi av sikringsinstrumenter regnskapsføres således ikke.

Skatt

Selskapet har ikke økonomisk overskudd som formål og er fritatt for skatteplikt.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden.

Prinsippendringer

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 og 6511 var tidligere klassifisert administrasjonskostnad men er fra og med 2019 klassifisert som innkrevingskostnad. 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 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 tilleggsavgifter og tilskudd fra Statens Vegvesen.

Note 2 - Segmentinformasjon

2019	Fv 17 (avsluttet 2/9-19)	Rv 80	Tverlandsbrua	Bypakke Bodø
Passeringsinntekter	13 135 170	25 807 007	37 550 393	140 725 976
Annen inntekt	48 420 514	5 692 152	8 025 777	34 283 758
Innkrevingskostnader	895 403	1 611 793	1 583 230	8 175 791
Lønnskostnader	-	-	-	-
Administrasjonskostnader	99 049	313 910	376 198	1 187 695
Tap på krav	218 377	117 207	362 162	2 236 869
Avskrivning driftsmidler	- 71 902	- 38 306	- 48 808	- 130 152
Avskrivning innkrevingsrett	52 182 929	22 304 395	42 624 113	140 913 591
Netto finanskostn.	8 231 828	7 190 162	679 275	22 625 941
Årsresultat	-	-	-	-
Gjeld	-	150 681 403	70 000 000	1 537 571 450

Note 3 - Tilskudd til innfrielse av lån Fv 17

Gjennom revidert nasjonalbudsjett 2019 ble det innvilget tilskudd til innfrielse av resterende bompengegjeld for bompengeprojektet Fv 17 Tverlandet - Godøystraumen. Innvilget tilskudd utgjør kr 66 000 000. Av dette er kr 48 382 386 inntektsført og inngår i posten annen inntekt. Deler av overskytende midler vil bli brukt i 2020 til endelig avslutning av bompengedokumenteringen. Resten skal stilles til rådighet for Statens vegvesen til bruk på riksveganlegg i området. Den delen av tilskuddet som ikke er inntektsført, står oppført som kortsiktig gjeld.

Noter 2019

Note 4 - Innkrevingskostnader

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

	2019	2018
6501 Service & vedlikehold veikantut	2 975 544	2 513 636
6502 Motorvognregisteret	383 081	503 611
6503 Godtgjørelse utenlandske innkre	220 685	371 627
6504 Strøm knyttet mot bomstasjon	137 368	34 234
6505 Datakomm. innkreving	155 537	201 847
6506 Inkassoomkostninger innkreving	859 818	38 303
6507 Innleid innkrever	1 634 078	3 865 391
6508 CS Norge data og drift	2 480 403	2 779 654
6509 Innleid innkrever - utsteder	1 659 043	2 430 503
6510 Avviklingskostnader	343 565	0
6511 Bildebehandling	13 734	0
6941 Digital post	195 085	14 992
7213 Provisjon EPH	0	(0)
7772 Andre gebyr	679 182	685 160
8170 Utgift utstedergodtgjørelse	529 093	407 498
Sum Innkrevingskostnader	12 266 216	13 846 456

BPS Nord - Veipakke Salten 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.

Note 5 - Ytelser til ledende personer og revisor

	2019	2018
Styrehonorar	0	0
Lønn	0	205 700
Arbeidsgiveravgift	0	16 250
Avstening lønnskostnad	0	(157 121)
Annen personalkostnad	0	0
Totalt	0	64 830

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 6 - Avskrivning aktivert innkrevingsrett

Aktivert innkrevingsrett består av rekvireringer fra Statens vegvesen og kostnader påløpt før starttidspunkt for innkreving, herunder inntil kr 200 000 vedrørende utgifter som er påløpt før stortingsbehandlingen 14.06.2007 som selskapet etter avtale med Statens vegvesen har krav på å få dekket. I tillegg inngår avsatte kostnader til arbeidet med opprydding av bomstasjoner som må gjøres etter utløpet av innkrevingsperioden.

Innkrevingsretten avskrives etter en progressiv avskrivningsmetode. Metoden innebærer at en tilpasser avskrivningsbeløpene i takt med selskapets evne til å nedbetale lånegjeld. Overskudd før avskrivning på innkrevingsretten går med til avskrivninger. Metoden vil medføre at lånegjeld og aktivert innkrevingsrett reduseres parallelt.

	Fv 17	Rv 80	Tv. Bru	Bypakken	Sum
Veiprojekt 010119	52 632 930	156 180 710	66 214 204	1 217 684 225	1 492 712 069
Aktivert 2019	- 290 000	- 1 803 563	- 1 751 345	345 791 078	341 896 170
Avskrivninger 2019	52 182 929	22 304 395	42 624 113	140 913 591	257 975 029
Veiprojekt 311219	160 000	132 072 752	21 838 746	1 422 561 712	1 576 633 210

Innkreving av bompenger på Fv 17 ble avsluttet i september 2019. Det gjenstår en aktivert innkrevingsrett på kr 160 000. Dette er et estimat på gjenstående avviklingskostnader som vil bli påført selskapet i 2020.

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

På Fv 17 er aktivert 2019 et negativt beløp på grunn av redusert avsetning til oppryddingskostnader.

Note 7 - Avskrivning driftsmidler

	Utviklingsarbeid i bompengesektoren	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	5 459 568	4 852 810	10 312 378
+ Tilgang	7 050 741	14 378 630	21 429 371
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	12 510 308	19 231 440	31 741 748
Akk. av/nedskr. pr 1/1	901 926	2 118 408	3 020 334
+ Ordinære avskrivninger	0	612 756	612 756
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	901 925	0	901 925
+ Ekstraord nedskrivninger	132 801	0	132 801
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	132 802	2 731 165	2 863 967
Balanseført verdi pr 31/12	12 377 506	16 500 275	28 877 781

Det skjer et vesentlig utviklingsarbeid i regi av Statens vegvesen knyttet til bompengesektoren.

Noter 2019

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 8 - Administrasjonskostnader

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

	2019	2018
6552 Software	16 533	7 712
6700 Revisjonshonorar	38 750	94 625
6705 Regnskapshonorar	133 855	217 015
6710 Administrasjonskostn. morselska	1 596 722	1 118 515
6800 Kontorrekvisita	0	963
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	128	0
6940 Porto	131 719	542
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	0	6 687
7140 Reisekostnad, ikke oppgaveplik	0	524
7320 Reklamekostnad	24 899	38 400
7770 Bank- og kortgebyr	33 636	12 626
7775 Forvalterkostnad sertifikatlån	0	196 060
7790 Annen kostnad, fradragsberetti	609	2 715
Sum Administrasjonskostnader	1 976 850	1 696 385

På konto 6710 er det ført kostnader som er fakturert fra morselskapet Bompengeselskap Nord AS til datterselskapene i konsernet. 60% av disse kostnadene er vudert som administrative kostnader som er kostnadsført i regnskapsåret. Resterende 40% er aktivert som utviklingskostnader, se note 7.

Note 9 - Tap på krav

	2019	2018
3200 Inkasso omkostninger	(514 823)	(114 738)
3201 Innkommet tidligere avskrevne f	(3 884 652)	(4 929 210)
3211 Tap passeringer tilleggsavgift	7 273 469	7 562 881
3213 Tap EPH	(152)	12 518
3220 Tap abonnement	2 992	(1 252)
3221 Tap Easy go passeringer	24 978	15 680
7830 Tap på fordringer	(100 000)	150 000
Sum Tap på krav	2 801 813	2 695 879

Avsetning tap på krav er redusert til kr 200 000.

Noter 2019

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:

Rv 17	kr 160 000
Rv 80	kr 500 000
Tv. bru	kr 500 000
Bypakken	kr 3 500 000 (7 bommer samlet)

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 - Øvrig langsiktig gjeld

Av langsiktig gjeld utgjør gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt kr 37 056 995 til KLP og kr 342 857 250 til Kommunalbanken AS.

Note 13 - Konsernmellomværende

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

Konsernmellomværende pr. 31.12.19:

Gjeld til morselskapet	kr 5 492 575
Gjeld til Bps Nord - Helgeland Veiutvikling AS	kr 3 259
Gjeld til Bps Nord - Hålogalandsbrua AS	kr 6 396
Fordring på Bps Nord - Helgeland Veiutvikling AS	kr 1 874
Fordring på Bps Nord - Hålogalandsbrua AS	kr 8 233
Fordring på Bps Nord - Nordland Bompengeselskap AS	kr 5 656
Fordring på Bps Nord - Troms Bompengeselskap AS	kr 1 557

Gjelden 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.

Noter 2019

Note 14 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld per 31.12.2019 består kr 4 568 924 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 15 - Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig

Selskapet har syv sertifikatlån som er klassifisert som kortsiktig gjeld. Disse utgjør henholdsvis kr 65 000 000 til Rv 80 og kr 70 000 000 til Tverlandsbrua. De fem lånene knyttet til Bypakken utgjør kr 152 000 000, kr 157 000 000, kr 150 000 000, kr 350 000 000 og kr 100 000 000 pr. 31.12.19.

Selskapet har inngått swaprente-avtale knyttet til er av sertifikatlånene, med forfall 22.09.2021. Nettoeffekten av avtalene resultatføres løpende. Netto markedsverdi av avtalen basert på hovedstol per 31.12.2019 balanseføres ikke, og utgjør et netto tap på kr 1 896 398.

Note 16 - Mellomvær med nærstående parter

En av morselskapets eiere har stilt selvskyldnergaranti for lån i selskapet. Dagens garantiramme fra Nordland fylkeskommune utgjør kr 1 017 923 858.

Kontantstrømoppstilling

	2019	2018
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat	0	0
+ Ordinære avskrivninger	257 868 661	234 441 807
+/- Endring i kundefordringer	12 139 837	(28 437 680)
+/- Endring i leverandørgjeld	3 838 660	4 988 424
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	10 709 742	(42 603 259)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	284 556 900	168 389 292
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	363 325 541	344 412 360
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(363 325 541)	(344 412 360)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld	149 347 556	58 820 194
+ Innbetaling ved opptak av ny kortsiktig gjeld	275 000 000	100 000 000
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	125 652 444	41 179 806
= Netto endring i kontantbeholdning	46 883 804	(134 843 263)
+ Kontantbeholdning 01.01.	146 167 423	281 010 686
= Kontantbeholdning 31.12.	193 051 227	146 167 423
Kontantbeholdning framkommer slik:		
Bankinnskudd pr 31.12.	193 051 227	146 167 423
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.	0	0
Sum kontantbeholdning framkommer slik:	193 051 227	146 167 423