

**Årsregnskap 2020
for
BPS Nord - Veipakke Salten AS**

Organisasjonsnr. 989765701

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

Årsberetning 2020

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 driftet 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

RV 80 Strømsnes var i drift mellom 30. august 2011 og 30. juni 2020. Det er et strekningsvis bompengeprojekt. Innkrevningen ble avsluttet etter at Stortinget hadde bevilget et tilskudd på 156 mill kroner for sletting av gjeld og avvikling av bompengeprojektet.

Prosjektet er ikke helt avsluttet når det gjelder riving av vegkantutstyret. Overskytende midler vil bli gjort tilgjengelig for Statens Vegvesen i tråd med føringene i bompengeavtalen fra 2007.

RV 80 Vikan (Tverlandsbrua) var i drift mellom 9. november 2013 og 31. mars 2020. Det er et strekningsvis bompengeprojekt. Prosjektet er første del av Bypakke Bodø. Innkrevningen ble avsluttet 7 måneder før fristen som ble gitt i Stortingets vedtak.

Prosjektet er ikke helt avsluttet når det gjelder riving av vegkantutstyret.

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 i selskapet. Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 55 068 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag) som er en reduksjon fra 2019 på 2,9%. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 20 155 000 passeringer. Reduksjonen i trafikken kan i sin helhet relateres til endret trafikkmønster som følge av Korona-restriksjoner. Inntektsmessig er trenden motsatt: der har det vært en økning av passeringsinntekter på 18 mill kroner. Denne økningen kan forklares med at det ble innført 50% takst på elbiler, samt at timesregelen med Tverlandsbrua ble opphevet når det prosjektet ble avsluttet. Det antas at Korona-relatert trafikknedgang har redusert passeringsinntektene med omlag 7 mill kroner.

Andelen stor bil utgjør 3,7% i 2020.

Selskapet har totale passeringsinntekter på 173,6 mill kroner i 2020, mot 217,2 mill kroner i 2019. Annen driftsinntekt utgjør 0,9 mill kroner. Statlige tilskudd er inntektsført med 58 mill kroner, og disse gjelder tilskudd til reduserte takster og tilskudd til avslutning av innkrevning på RV80 Strømsnes. Reduksjon av inntekter kan i all hovedsak forklares med at 2 prosjekter er avsluttet i 2020.

Årsberetning 2020

Selskapet har for årene 2017 til 2020 mottatt totalt 367,6 mill kroner i tilskudd til reduksjon av takstene. 113,2 mill er ordinære tilskudd, mens 32,3 mill kroner er ekstraordinære tilskudd. 222 mill kroner er tilskudd til avslutning av innkreving på FV17 Godøyastraumen og RV80 Strømsnes.

Driftskostnader, justert for avskrivninger på innkrevingsretten, utgjør 21,3 mill kroner i 2020, mot 16,9 mill kroner i 2019. Økningen skyldes i hovedsak lavere administrasjonskostnader, endret avskrivning på vegkantutstyr, samt avviklingskostnader på prosjekter som ble førtidig avsluttet. Tap på krav er ned som følge av tilbakeføringer av tidligere regnskapsførte tap på krav.

Netto finanskostnad er 39,2 mill kroner, mot 38,7 mill kroner i 2019. Økningen skyldes avviklingskostnader på fastrenteavtaler som ble avsluttet førtidig på RV80 Strømsnes, samt en netto økning av gjennomsnittsgjelden i konsernet i relasjon til Bypakke Bodø.

Resultat før avskrivning på innkrevingsretten utgjør 172,1 mill kroner, mot 258 mill kroner i 2019.

Styret sier seg alt i alt tilfreds med den økonomiske utviklingen i prosjektselskapet i 2020.

Det har ikke intruffet 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 9,8 mill kroner, mot 363,3 mill kroner året før.

Kontantstrømmer fra bompengeneinnkrevingen/operasjonelle aktiviteter utgjorde netto 284,5 mill kroner, mot 284,6 mill kroner året før. Finansieringsaktiviteten reduserte selskapets likviditet med 235,5 mill kroner, mot en økning på 125,7 mill kroner året før. Samlet sett ble bankinnskudd økt med 39,1 mill kroner, og utgjorde 232,2 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 rentesikringsavtaler. Denne risikoen oppfattes som lav fordi man kun benytter finansinstitusjoner med tilfredsstillende kredittrating.

Renterisiko

Prosjektet FV 17 Godøyastraumen sin rentebærende gjeld ble nedbetalt i 2020.

Prosjektet RV 80 Strømsnes sin rentebærende gjeld ble nedbetalt i 2020.

Prosjektet RV 80 Vikan (Tverlandsbrua) sin rentebærende gjeld ble nedbetalt i 2020.

Prosjektet Bypakke Bodø sin rentebærende gjeld utgjorde 1 480 mill kroner pr. 31.12.2020. Av dette var 41% sikret til fast rente.

Årsberetning 2020

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer den langsiktige likviditeten i selskapet som god, og at selskapet har en stabil likviditetstilgang. Selskapets bank- og sertifikatlån utgjør henholdsvis 571 mill kroner og 909 mill kroner ved utgangen av 2020, og disse forfaller over en periode på 10 år. Selskapet har ved utgangen av 2020 en disponibel likviditet på 232,2 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 2020 er innført bompengavgift for nullutslippsskjøretøy. Innkrevingen ved Tverlandsbrua ble avsluttet 31. mars 2020 og har styrket inntjeningen på Bypakke Bodø for 2020 og 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 2 kvinner og 2 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.

Morselskapet ble høsten 2020 sertifisert som Miljøfyrtårn som ledd i konsernets arbeid med helse, miljø og sikkerhet.

Årsberetning 2020

Narvik, __/__/2021

Frode Enoksen
Styreleder

Kristin Røymo
Nestleder

Janne Karin Sjelmo Nordås
Styremedlem

Tommy Berg
Styremedlem

Erling Adelstein Bortne
Daglig leder

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Inntekter			
Passeringsinntekter	1,2	173 602 308	217 218 547
Annen inntekt	1,2,3	931 151	789 814
Statlig tilskudd	1,2	182 706 132	95 632 386
Sum inntekter		357 239 591	313 640 747
Kostnader			
Innkrevingskostnader	2,4	12 312 827	12 266 216
Avskrivning driftmidler	2,7	1 618 669	(289 169)
Avskrivning innkrevingsrett	2,6	296 750 065	258 025 028
Nedskrivning på varige driftsmidler		4 413 317	132 802
Administrasjonskostnader	2,8	1 479 741	1 976 850
Tap på krav	2,9	1 491 091	2 801 813
Sum kostnader		318 065 709	274 913 541
DRIFTSRESULTAT		39 173 882	38 727 206
Finansinntekter			
Annen renteinntekt	2	2 273 344	3 489 814
Annen finansinntekt	2	145	1 458
Sum finansinntekter		2 273 489	3 491 272
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	2	41 237 691	42 024 117
Annen finanskostnad	2	209 680	194 361
Sum finanskostnader		41 447 371	42 218 478
NETTO FINANSPOSTER		(39 173 882)	(38 727 206)
ÅRSRESULTAT		0	(0)

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utviklingsarbeid i bompengesektoren	7	15 763 535	12 377 505
Aktivert innkrevingsrett	6,10	1 285 017 145	1 576 783 210
Sum immaterielle eiendeler		1 300 780 680	1 589 160 716
Varige driftsmidler			
Vegkantutstyr	7	11 968 512	16 500 275
Sum varige driftsmidler		11 968 512	16 500 275
SUM ANLEGGSMIDLER		1 312 749 193	1 605 660 991
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	9	25 116 134	30 039 137
Andre kortsiktige fordringer	13	496 623	26 526
Sum fordringer		25 612 758	30 065 663
Bankinnskudd, kontanter o.l.		232 152 753	193 051 227
SUM OMLØPSMIDLER		257 765 511	223 116 890
SUM EIENDELER		1 570 514 703	1 828 777 881

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
SUM EGENKAPITAL		100 000	100 000
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	2,10	64 564 482	22 277 614
Sum avsetning for forpliktelser		64 564 482	22 277 614
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2,12,16	571 428 610	714 252 853
Sum annen langsiktig gjeld		571 428 610	714 252 853
SUM LANGSIKTIG GJELD		635 993 092	736 530 467
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig	15,16	909 000 000	1 044 000 000
Leverandørgjeld	13	2 498 882	12 585 764
Annen kortsiktig gjeld	2,3,13,14	22 922 730	35 561 650
SUM KORTSIKTIG GJELD		934 421 611	1 092 147 414
SUM GJELD		1 570 414 703	1 828 677 881
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 570 514 703	1 828 777 881

Narvik, __/__/2021

Frode Enoksen
Styreleder

Kristin Røymo
Nestleder

Janne Karin Sjelmo Nordås
Styremedlem

Tommy Berg
Styremedlem

Erling Adelstein Bortne
Daglig leder

Noter 2020

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, RV80 ble avsluttet i juni 2020 og Tverlandsbrua ble avsluttet i mars 2020.

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 feilfakturering, 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, Rv 80 Vikan (Tverlandsbrua) og Bypakke Bodø.

Noter 2020

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.

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

Tilskudd fra Statens vegvesen har tidligere inngått i posten annen inntekt, men er fra og med regnskapsåret 2020 spesifisert på egen linje. Tallene for 2019 er korrigert tilsvarende.

Noter 2020

Note 1 - Inntekter

Passeringsinntekter består av ordinære passeringssinntekter. Annen inntekt består blant annet av ulike gebyr. Av posten statlig tilskudd utgjør kr 27 506 667 tilskudd fra Statens Vegvesen til takstreduksjon. Dette tilskuddet er periodisert og deler av beløpet står som uopptjent inntekt per 31.12.2020.

Note 2 - Segmentinformasjon

2020	Fv 17 (avsluttet 2/9-19)	Rv 80 (avsluttet 30/6-20)	Tverlandsbrua (avsluttet 31/3-20)	Bypakke Bodø
Passeringsinntekter	-	10 453 163	7 444 679	155 704 466
Annen inntekt	-	35 987	-13 175	908 336
Statlig tilskudd	10 060	140 010 574	17 490 497	25 195 001
Innkrevingskostnader	10 060	881 735	946 333	10 474 696
Lønnskostnader	-	-	-	-
Administrasjonskostnader	-	153 886	99 200	1 226 655
Tap på krav	-	130 975	75 048	1 285 067
Avskrivning driftsmidler	-	-	-	1 618 668
Nedskrivning dritsmidler	-	2 110 087	2 303 229	-
Avskrivning innkrevingsrett	-	131 622 752	21 388 746	143 738 565
Netto finanskostn.	-	15 600 289	109 445	23 464 152
Årsresultat	-	-	-	-
Gjeld	-	-	-	1 480 428 610

Note 3 - Tilskudd til innfrielse av lån RV 80 Strømsnes

Gjennom revidert nasjonalbudsjett 2020 ble det innvilget tilskudd til innfrielse av resterende bompengegjeld for bompengeprojektet RV 80 Strømsnes. Innvilget tilskudd utgjør kr 156 000 000. Av dette er kr 32 410 072 inntektsført og inngår i posten statlig tilskudd. Deler av overskytende midler vil bli brukt i 2021 til endelig avslutning av bompengειnnkrevingen. Resten skal stilles til rådighet for Statens vegvesen til bruk på riksveganlegg i området.

Noter 2020

Note 4 - Innkrevingskostnader

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

	2020	2019
6501 Service & vedlikehold veikantut	3 242 768	2 975 544
6502 Motorvognregisteret	275 684	383 081
6503 Godtgjørelse utenlandske innkre	117 108	220 685
6504 Strøm knyttet mot bomstasjon	114 596	137 368
6505 Datakomm. innkreving	187 036	155 537
6506 Inkassoomkostninger innkreving	300 522	859 818
6507 Innleid innkrever	941 695	1 634 078
6508 CS Norge data og drift	3 572 398	2 480 403
6509 Innleid innkrever - utsteder	1 198 343	1 659 043
6510 Avviklingskostnader	589 259	343 565
6511 Bildebehandling	211 478	13 734
6941 Digital post	310 101	195 085
7772 Andre gebyr	626 262	679 182
8170 Utgift utstedergodtgjørelse	625 577	529 093
Sum Innkrevingskostnader	12 312 827	12 266 216

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 kostnadsført mva knyttet til omvendt avgiftsplikt for kjøp av tjenester fra utlandet.

Note 5 - Ytelser til ledende personer og revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

Revisor 37 813

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 2020

Note 6 - Avskrivning aktivert innkrevingsrett

Aktivert innkrevingsrett består av rekvireringer fra Statens vegvesen og kostnader påløpt før starttidspunkt for innkreving, herunder inntil kr 50 000 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 010120	160 000	132 122 752	21 888 746	1 422 611 712	1 576 783 210
Aktivert 2020	- 160 000	-196 000	-160 000	5 500 000	4 984 000
Avskrivninger 2020	0	131 622 752	21 388 746	143 738 567	296 750 065
Veiprojekt 311220	0	304 000	340 000	1 284 373 145	1 285 017 145

Innkreving av bompenger på RV 80 Strømsnes ble avsluttet i juni 2020. Det gjenstår en aktivert innkrevingsrett på kr 304 000. Dette er et estimat på gjenstående avviklingskostnader som vil bli påført selskapet i 2021. Innkreving av bompenger på RV 80 Vikan (Tverlandsbrua) ble avsluttet i mars 2020. Det gjenstår en aktivert innkrevingsrett på kr 340 000. Dette er et estimat på gjenstående avviklingskostnader som vil bli påført selskapet i 2021.

På Fv 17, RV 80 og Tverlandsbrua det negative beløp på aktivert 2020 på grunn av reduserte avsetninger til oppryddningskostnader.

Note 7 - Avskrivning driftsmidler

	Utviklingsarbeid i bompengesektoren	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	12 510 308	19 231 440	31 741 748
+ Tilgang	4 274 062	612 190	4 886 252
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	16 784 370	19 843 630	36 628 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	132 803	2 731 166	2 863 969
+ Ordinære avskrivninger	0	1 618 669	1 618 669
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	888 033	3 525 283	4 413 316
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 020 836	7 875 118	8 895 953
Balanseført verdi pr 31/12	15 763 535	11 968 512	27 732 047

Noter 2020

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 8 - Administrasjonskostnader

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

	2020	2019
6552 Software	19 267	16 533
6700 Revisjonshonorar	37 813	38 750
6705 Regnskapshonorar	226 503	133 855
6710 Administrasjonskostn. morselskap	1 087 772	1 596 722
6720 Honorar for økonomisk og juridisk bistand	65 180	0
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	3 606	128
6940 Porto	0	131 719
7320 Reklamekostnad	11 970	24 899
7770 Bank- og kortgebyr	26 732	33 636
7790 Annen kostnad	899	609
Sum Administrasjonskostnader	1 479 741	1 976 850

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 7.

Note 9 - Tap på krav

	2020	2019
3200 Inkasso omkostninger	12 749	(514 823)
3201 Innkommet tidligere avskrevne fordringer	(4 080 037)	(3 884 652)
3211 Tap passeringer tilleggsavgift	5 573 172	7 273 469
3213 Tap EPH	(1 738)	(152)
3220 Tap abonnement	6 613	2 992
3221 Tap Easy go passeringer	50 332	24 978
7830 Tap på fordringer	(70 000)	(100 000)
Sum Tap på krav	1 491 091	2 801 813

Avsetning tap på krav er redusert til kr 130 000.

Noter 2020

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 80	kr 304 000
Tv. bru	kr 340 000
Bypakken	kr 3 500 000 (7 bommer samlet)

Avsluttede prosjekt vil også i de nærmeste årene forårsake administrative kostnader. Det er gjort avsetning til dekning av slike kostnader i denne posten på følgende måte:

Rv 80	kr 770 000
Fv 17	kr 440 000

De tre avsluttede prosjektene Fv 17, RV 80 og Tverlandsbrua har oppnådd finansiering gjennom bompengeneinnkrevning og ettergivelse av gjeld, som overskrider investeringsnivået. Overskytende midler vil bli stilt til rådighet for Statens vegvesen til bruk på riksveganlegg i området. Forpliktelsen knyttet til dette inngår i denne posten.

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 285 714 410 til Kommunalbanken AS.

Noter 2020

Note 13 - Konsernmellomværende

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

Konsernmellomværende pr. 31.12.20:

Gjeld til morselskapet kr 11 762

Gjeld til Bps Nord - Helgeland Veiutvikling AS kr 1 459

Gjeld til Bps Nord - Hålogalandsbrua AS kr 22 938

Fordring på Bps Nord - Helgeland Veiutvikling AS kr 1 250

Fordring på Bps Nord - Hålogalandsbrua AS kr 4 655

Fordring på Bps Nord - Nordland Bompengeselskap AS kr 5 653

Fordring på Bps Nord - Troms Bompengeselskap AS kr 1 305

Fordring på Bps Nord - Ryaforbindingen AS kr 243

Fordring på morselskapet kr 602 090

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

Note 14 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld per 31.12.2020 består kr 4 443 949 av påløpte, ikke betalte renter.

Tilskudd utbetalt fra Statens vegvesen knyttet til taksreduksjon er periodisert og deler av tilskuddet står som uopptjent inntekt per 31.12.2020.

Note 15 - Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig

Selskapet har fem sertifikatlån som er klassifisert som kortsiktig gjeld. Disse utgjør henholdsvis kr 302 000 000, kr 157 000 000, kr 350 000 000 og kr 100 000 000 pr. 31.12.20. Alle lånene er knyttet til Bypakke Bodø.

Selskapet har inngått swaprente-avtale knyttet til et av sertifikatlånene, med forfall 22.09.2021. Nettoeffekten av avtalene resultatføres løpende. Netto markedsverdi av avtalen basert på hovedstol per 31.12.2020 balanseføres ikke, og utgjør et netto tap på kr 995 310.

Note 16 - Mellomvær med nærstående parter

En av morselskapets eiere har stilt selvskyldnergaranti for lån i selskapet. Dagens garantiramme fra Nordland fylkeskommune utgjør kr 870 714 305.

Kontantstrømoppstilling

	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat	0	0
+ Ordinære avskrivninger	302 782 049	257 868 661
+/- Endring i kundefordringer	4 923 003	12 139 837
+/- Endring i leverandørgjeld	(10 086 882)	3 838 660
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	(13 109 017)	10 709 742
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	284 509 153	284 556 900
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	9 870 252	363 325 541
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(9 870 252)	(363 325 541)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld	142 824 243	149 347 556
+ Innbetaling ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	275 000 000
- Utbet. ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	135 000 000	0
+/- Ending i avsetning for forpliktelser	42 286 868	0
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	(235 537 375)	125 652 444
= Netto endring i kontantbeholdning	39 101 526	46 883 804
+ Kontantbeholdning 01.01.	193 051 227	146 167 423
= Kontantbeholdning 31.12.	232 152 753	193 051 227
Kontantbeholdning framkommer slik:		
Bankinnskudd pr 31.12.	232 152 753	193 051 227
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.	0	0
Sum kontantbeholdning framkommer slik:	232 152 753	193 051 227