

**Årsregnskap 2020
for
Bps Nord - Helgeland Veiutvikling AS**

Organisasjonsnr. 981458958

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

Årsberetning 2020

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 driftet følgende bomstasjoner

- Fv. 78 Hjartåsen — bomstasjon Kulstad (startet 10.12.2013)
- Fv. 78 Drevja — bomstasjon Drevja (startet 23.11.2014)
- Fv. 78 Toven — bomstasjon Leirosen (startet 23.11. 2014)

ÅRETS DRIFT

Bomavsnittene har vært i drift siden 2013 og 2014 og utgjør til sammen et strekningsvis bompengeprojekt. Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 4 929 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag) som er en reduksjon på 4,7% fra 2019. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 1 800 000 passeringer. Nedgangen fra 2019 skyldes lavere trafikk som følge av Korona-restriksjoner, samt at trafikken i 2018 og 2019 var en del høyere som følge av at E6 var stengt i perioder. Sommertrafikken i 2020 var veldig god, og kompenserer for deler av fallet.

Trafikken i Tøventunellen er ned 1% fra 2019, mens Hjartåsen har en nedgang på 7% og Drevja er ned 19%.

Andelen stor bil utgjør 10,5% i 2020, mens andelen elbil var 13,8% (12,8% i 2019).

Selskapet har totale passeringsinntekter på 63,8 mill kroner i 2020, mot 66,6 mill kroner i 2019. Annen driftsinntekt utgjør 15,4 mill kroner, hvorav 14,5 mill kroner utgjør fergeavløsningsmidler.

Driftskostnader, justert for avskrivninger på innkrevingsretten, utgjør 5,5 mill kroner i 2020, mot 5,3 mill kroner i 2019. Økningen skyldes i hovedsak endret avskrivning på vegkantutstyr, og en del høyere innkrevingskostnader som følge av vedlikehold og driftsforstyrrelser. Reduserte tap på krav og lavere administrasjonsutgifter trekker kostnadene ned.

Netto finanskostnad er 31 mill kroner, mot 31,7 mill kroner i 2019. Reduksjonen skyldes i all hovedsak redusert gjeld som følge av avdragsbetaling, samt avkastning på overskuddslikviditeten.

Resultat før avskrivning på innkrevingsretten utgjør 42,6 mill kroner, mot 44,4 mill kroner i 2019.

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

Årsberetning 2020

FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet har etter vedtak i Stortinget fått tillatelse til å ta opp lån og kreve inn bompenger til delvis bompengefinansiering av prosjektet. I henhold til St.prp. nr. 90 (2008-2009) er det lagt til grunn en innkrevingsperiode på 20 år for bomstasjonen ved Leirosen med innkrevingsstart i 2014. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

KONTANTSTRØMMER

Selskapets investeringer i regnskapsåret var 1,1 mill kroner, mot 0,7 mill kroner året før. Kontantstrømmer fra bompengeinnkrevingen/operasjonelle aktiviteter utgjorde netto 12,7 mill kroner, mot 67,8 mill kroner året før. Finansieringsaktiviteten reduserte selskapets likviditet med 11,6 mill kroner, mot en reduksjon på 34,8 mill kroner året før. Samlet sett var bankinnskudd uendret fra året før, og utgjorde 34,6 mill kroner ved utgangen av regnskapsåret.

Kontantstrømanalysen er noe misvisende som følge av at kortsiktig banklån ble klassifisert som leverandørgjeld ved utgangen av 2019. Finansieringsaktiviteten (avdrag) reduserte bankinnskuddet med et høyere beløp, mens bompengeinnkrevingen tilførte selskapet en høyere kontantstrøm enn det som fremkommer for 2020.

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 og rentebytteavtaler. Denne risikoen oppfattes som lav fordi man kun benytter finansinstitusjoner med tilfredsstillende kredittrating.

Renterisiko

Selskapets rentebærende gjeld utgjorde 567 mill kroner pr. 31.12.2020. Av dette var 85% sikret til fast rente.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer den langsiktige likviditeten i selskapet som god, og at selskapet har en stabil likviditetstilgang. Det er inngått avtaler med långiverne som sikrer en mindre justering av avdragsstrukturen for årene 2020 og 2021. Restrukturering av avdragsprofilen på gjeldsporteføljen sikrer at den passer bedre med underliggende kontantstrøm fra driften. Selskapets banklån og sertifikatlån/gjeldsbrev utgjør henholdsvis 221 mill kroner og 346 mill kroner ved utgangen av 2020, og disse forfaller over en periode på 8 år. Selskapet har ved utgangen av 2020 en disponibel likviditet på 34,6 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 2020

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 bompengeinnkreving 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.

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	63 798 166	66 171 665
Annen driftsinntekt	1	15 357 776	15 219 060
Sum inntekter		79 155 942	81 390 725
Kostnader			
Innkrevingskostnader	2	4 088 634	3 460 526
Avskrivning driftsmidler	5	440 341	192 448
Avskrivning innkrevingsrett	4	42 599 585	44 354 491
Administrasjonskostnader	3,6	656 801	735 691
Tap på krav	7	338 186	909 140
Sum kostnader		48 123 546	49 652 296
DRIFTSRESULTAT		31 032 396	31 738 429
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		401 695	369 848
Annen finansinntekt		61 194	60 477
Sum finansinntekter		462 889	430 324
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		30 516 312	31 170 995
Annen finanskostnad		978 973	997 758
Sum finanskostnader		31 495 285	32 168 753
NETTO FINANSPOSTER		(31 032 396)	(31 738 429)
ÅRSRESULTAT		0	0
OVERF. OG DISPONERINGER			
SUM OVERF. OG DISP.		0	0

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utviklingsarbeid i bompengesektoren	5	2 666 719	1 709 679
Aktivert innkrevingsrett	4,8	531 605 961	574 205 545
Sum immaterielle eiendeler		534 272 680	575 915 224
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre	5	3 952 107	4 244 234
Sum varige driftsmidler		3 952 107	4 244 234
SUM ANLEGGSMIDLER		538 224 786	580 159 459
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	7,12	13 094 963	12 584 697
Andre kortsiktige fordringer	12	129 000	43 260
Sum fordringer		13 223 963	12 627 957
Bankinnskudd, kontanter o.l.		34 552 518	34 516 923
SUM OMLØPSMIDLER		47 776 481	47 144 880
SUM EIENDELER		586 001 268	627 304 338

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	81 000	81 000
Sum innskutt egenkapital		81 000	81 000
SUM EGENKAPITAL		81 000	81 000
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	8	1 500 000	1 500 000
Sum avsetning for forpliktelser		1 500 000	1 500 000
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10,14	220 535 815	232 142 963
Sum annen langsiktig gjeld		220 535 815	232 142 963
SUM LANGSIKTIG GJELD		222 035 815	233 642 963
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig	11,14	330 000 000	330 000 000
Leverandørgjeld	12	3 269 568	25 649 130
Skyldig offentlige avgifter		1	12 600
Annen kortsiktig gjeld	12,13,14	30 614 885	37 918 645
SUM KORTSIKTIG GJELD		363 884 453	393 580 375
SUM GJELD		585 920 268	627 223 338
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		586 001 268	627 304 338

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 veiprojektet Fv 78 Toventunnelen med tilførselsveier.

Regnskapsprinsipper

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

Konsernforhold

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

Bruk av estimater

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

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

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 feilfakturerer, registreres som inntektsreduksjon. Tilleggsavgifter og purregebyrer innregnes i den perioden avgiften ilegges fratrukket forventet tap på tilleggsavgifter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Det foretas en 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 2020

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.

Noter 2020

Note 1 - Inntekter

Passeringsinntekter består av ordinære passeringssinntekter. Annen inntekt består blant annet av ulike gebyr og fergeavløsningsmidler fra Nordland fylkeskommune på kr 14 452 000.

Note 2 - Innkrevingskostnader

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

	2020	2019
6501 Service & vedlikehold veikantut	1 637 099	768 022
6502 Motorvognregisteret	23 235	28 463
6503 Godtgjørelse utenlandske innkre	52 076	115 536
6504 Strøm knyttet mot bomstasjon	9 808	12 993
6505 Datakomm. innkreving	50 373	47 572
6506 Inkassoomkostninger innkreving	120 575	420 050
6507 Innleid innkrever	347 175	418 663
6508 CS Norge data og drift	213 710	355 515
6509 Innleid innkrever - utsteder	441 793	437 536
6511 Bildebehandling	80 973	2 681
6512 CS Norge data og drift - variab	179 110	0
6941 Digital post	201 911	158 239
7772 Andre gebyr	271 720	274 304
8170 Utgifter Utstedergodtgjørelse	459 077	420 952
Sum Innkrevingskostnader	4 088 634	3 460 526

BPS Nord - Helgeland Veitvikling AS er både utsteder og operatør. Selskapet har et samarbeid med Vegamot AS på drift av kundesenter og innkjøp for effektivisering av drift.

Bompengesektoren er i prosess med å få skilt ut utstedervirksomheten. I en overgangsfase skal kostnader knyttet til integrerte utstedere skilles ut. På konto 6509 er det ført kostnader for innleid innkreving som er knyttet til utstederrollen.

På konto 6503 er det kostnadsført mva knyttet til omvendt avgiftsplikt for kjøp av tjenester fra utlandet.

Note 3 - 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 tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Noter 2020

Note 4 - Avskrivning aktivert innkrevingsrett

Aktivert innkrevingsrett består av rekvireringer fra Statens vegvesen og kostnader påløpt før starttidspunkt for innkreving. I tillegg inngår avsatte kostnader til arbeidet med opprydding av bomstasjoner som må gjøres etter utløpet av innkrevingsperioden.

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

Veiprojekt 010120	574 205 545
Aktivert 2020	0
Avskrivninger 2020	42 599 585
Veiprojekt 311220	531 605 960

Note 5 - Avskrivning driftsmidler

	Utviklingsarbeid i bompengesektoren	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 925 344	6 329 225	8 254 569
+ Tilgang	957 039	148 214	1 105 253
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 882 384	6 477 439	9 359 822
Akk. av/nedskr. pr 1/1	215 665	2 084 991	2 300 656
+ Ordinære avskrivninger	0	440 341	440 341
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	215 665	2 525 332	2 740 997
Balanseført verdi pr 31/12	2 666 719	3 952 107	6 618 826

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 at arbeidet ikke skal avskrives før det 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 bompengerevningen i fremtiden i samsvar med den teknologiske utviklingen.

Noter 2020

Note 6 - Administrasjonskostnader

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

	2020	2019
6552 Software	15 106	13 400
6700 Revisjons- og regnskapshonorar	37 813	38 750
6705 Regnskapshonorar	146 235	111 415
6710 Administrasjonskostn. morselska	374 052	537 641
6720 Honorar for økonomisk og juridi	65 180	0
6940 Porto	0	5 700
7213 Provisjon EPH	(3 173)	0
7400 Kontingent, fradragsberettiget	3 125	0
7770 Bank- og kortgebyr	17 425	29 947
7790 Annen kostnad	1 039	(1 161)
Sum Administrasjonskostnader	656 801	735 691

På konto 6710 er det ført kostnader som er fakturert fra morselskapet Bompengeselskap Nord AS til datterselskapene i konsernet. Deler av disse kostnadene er vurdert som administrative kostnader som er kostnadsført i regnskapsåret, og resten er aktivert som utviklingskostnader, se note 5.

Note 7 - Tap på krav

	2020	2019
3200 Inkasso omkostninger	(54 878)	174 493
3201 Innkommet tidligere avskrevne f	(1 330 845)	(1 191 539)
3211 Tap passeringer tilleggsavgift	1 729 536	1 941 666
3213 Tap EPH	(1 247)	(798)
3220 Tap abonnement	3 184	18 048
3221 Tap Easy go passeringer	27 036	17 670
7830 Tap på fordringer	(34 600)	(50 400)
Sum Tap på krav	338 186	909 140

Avsetning tap på krav er redusert til kr 55 000.

Note 8 - Andre avsetninger for forpliktelser

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

Fv 78 Tøventunnelen med tilførselsveier kr 1 500 000 (3 bomber samlet).

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 81 aksjer hver pålydende kr 1000, samlet aksjekapital utgjør kr 81 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle aksjene eies av det regionale bompengeselskapet Bompengeselskap Nord AS.

Noter 2020

Note 10 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har langsiktig gjeld til Nordic Investment Bank. Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt utgjør kr 104 464 333. Lånet er sikret med en renteswap og som per 31.12.20 har en markedsverdi som utgjør et netto tap på kr 40 547 158 og balanseføres ikke. Løpende rentekostnader resultatføres.

Note 11 - Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig

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

Sertifikatlånet er sikret med en renteswapavtale med forfall 17.januar 2033. Markedsverdi av renteswapavtalen pr. 31.12.20 utgjør et netto tap på kr 70 684 251 og balanseføres ikke. Løpende rentekostnad resultatføres.

Note 12 - Konsernmellomværende

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

Konsernmellomværende pr. 31.12.19:

Gjeld til Bps Nord - Hålogalandsbrua AS kr 3 117
Gjeld til Bps Nord - Veipakke Salten AS kr 1 331

Fordring på Bps Nord - Hålogalandsbrua AS kr 2 214
Fordring på Bps Nord - Veipakke Salten AS kr 1 459
Fordring på Bps Nord - Nordland Bompengeselskap AS kr 32 709
Fordring på Bps Nord - Troms Bompengeselskap AS kr 282
Fordring på Bps Nord - Ryaforbindingen AS kr 37

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

Note 13 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld per 31.12.2020 består kr 9 461 371 av påløpte, ikke betalte renter.

Note 14 - Mellomvære med nærstående parter

Selskapet har et lån hos Nordland Fylkeskommune på kr 16 000 000. Nordland fylkeskommune er en av to eiere i morselskapet Bompengeselskap Nord AS og må derfor regnes som nærstående. I løpet av 2020 er det kostnadsført renter på dette lånet med kr 201 500.

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

Kontantstrømoppstilling

	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat	0	0
+ Ordinære avskrivninger	43 039 926	44 546 939
+/- Endring i kundefordringer	(510 266)	3 531 208
+/- Endring i leverandørgjeld	(22 379 563)	23 446 951
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	(7 402 101)	(3 895 429)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	12 747 996	67 629 670
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	1 105 253	710 281
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(1 105 253)	(710 281)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld	(11 607 148)	34 821 444
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	(11 607 148)	(34 821 444)
= Netto endring i kontantbeholdning	35 595	32 097 944
+ Beholdning av kontanter 01.01.	34 516 923	2 418 979
= Kontantbeholdning 31.12.	34 552 518	34 516 923
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontantbeholdning pr 31.12.	34 552 518	34 516 923
= Kontantbeholdning pr 31.12.	34 552 518	34 516 923