

**Årsregnskap 2021
for
BPS Nord - Bypakke Bodø AS**

Organisasjonsnr. 989765701

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

Årsberetning 2021

VIRKSOMHETENS ART

Selskapets formål er organisering av bompengeprojektet Bypakke Bodø, 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.

Selskapets formål er av ikke ervervmessing karakter, og eierne har ikke rett til andel i overskudd eller likviditetsutbytte. Selskapets hovedkontor ligger i Narvik kommune.

OM VIRKSOMHETEN

Selskapet har driftet følgende prosjekter:

- FV 17 Godøystraumen (fra 2009 til 2019)
- RV 80 Strømsnes (fra 2011 til 2020)
- RV 80 Vikan (Tverlandsbrua) (fra 2013 til 2020)
- Bypakke Bodø (fra 15. oktober 2015) som har følgende bompengestasjoner
 - Jernbaneveien
 - Rønvikveien
 - Kirkeveien
 - Junkerveien
 - Skjæringa
 - Gamle Riksveg
 - Bodøtunnelen

ÅRETS DRIFT

Selskapet skiftet i løpet av året navn til BPS Nord - Bypakke Bodø AS fra BPS Nord - Veipakke Salten AS

Bypakke Bodø har vært i drift siden 15. oktober 2015 da det ble åpnet for parallellinnkreving. Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 56 102 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag) som er en økning fra 2020 på 1,6%. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 20 477 000 passeringer. Økning i passeringer kan relateres til en normalisering av trafikken etter korona-reduksjon. Om man sammenligner mot 2019 er trafikken i 2021 ned 1,3%. Det var spesielt januar og februar 2021 som var lavt i forhold til 2019 og 2020.

Elbil-andelen er stigende, og var 17,6% ved utgangen av året. Andelen stor bil utgjorde 3,8% i 2021.

Selskapet har totale passeringsinntekter på 154,7 mill kroner i 2021, mot 173,6 mill kroner i 2020. Annen driftsinntekt utgjør 0,8 mill kroner. Statlige tilskudd er inntektsført med 23,4 mill kroner, og disse gjelder tilskudd til reduserte takster. Reduksjon av inntekter kan i all hovedsak forklares med at 2 prosjekter ble avsluttet i 2020.

Selskapet har for årene 2017 til 2021 mottatt totalt 387,3 mill kroner i tilskudd til reduksjon av takstene. 133 mill er ordinære tilskudd, mens 32,3 mill kroner er ekstraordinære tilskudd. 222 mill kroner er tilskudd til avslutning av innkreving på FV17 Godøystraumen og RV80 Strømsnes.

Driftskostnader, justert for avskrivninger på innkrevingsretten, utgjør 18,6 mill kroner i 2021, mot 21,3 mill kroner i 2020. Reduksjonen skyldes i hovedsak avviklingskostnader på prosjekter som ble førtidig avsluttet i 2020. Tap på krav er ned som følge av tilbakeføringer av tidligere regnskapsførte tap på krav.

Netto finanskostnad er 14 mill kroner, mot 39,2 mill kroner i 2020. Reduksjonen skyldes avviklingskostnader i 2020 på fastrenteavtaler som ble avsluttet førtidig på RV80 Strømsnes, samt at gjelden er redusert som følge av avviklinger av prosjekter i 2020.

Resultat før avskrivning på innkrevingsretten utgjør 146,3 mill kroner, mot 296,8 mill kroner i 2020.

Årsberetning 2021

Styret sier seg alt i alt tilfreds med den økonomiske utviklingen i prosjektselskapet i 2021.

Selskapet inngikk i 2021 en avtale med Fremtind Service AS om overdragelse av utstedervirksomheten (kunder med gyldig AutoPASS-avtale). Overdragelsen ble gjennomført med regnskapsmessig effekt den 13. januar 2022. Etter dette vil selskapet være en ren operatør av bomstasjoner, og vil kun håndtere kunder uten gyldig AutoPASS-avtale. Dette vil påvirke noe av kostnads- og inntektspostene i regnskapet, gjennom at inntekter og utgifter relatert til utstedervirksomheten vil falle fra, og delvis bli erstattet av kostnader til utstedergodtgjørelse.

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 6,8 mill kroner, mot 9,9 mill kroner året før.

Kontantstrømmer fra bompengeneinnkrevingen/operasjonelle aktiviteter utgjorde netto 166,9 mill kroner, mot 284,5 mill kroner året før. Finansieringsaktiviteten reduserte selskapets likviditet med 72,1 mill kroner, mot en reduksjon på 235,5 mill kroner året før. Samlet sett ble bankinnskudd økt med 101,6 mill kroner, og utgjorde 333,8 mill kroner ved utgangen av regnskapsåret.

FINANSIELL RISIKO

Kreditrisiko

Selskapets fordringer er fordelt på en stor kundemasse der ingen enkeltfordring utgjør en vesentlig andel av totalen. Innkrevingsforskriften er endret slik at innkreving fra kunder uten avtale ikke lenger blir ilagt tilleggsavgifter, men følger vanlig innkrevingsløp. Selskapet vurderer dette som en forenkling av innkrevingsforløpet.

Selskapet har motpartsrisiko mot banker i forbindelse med innskudd 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 ble nedbetalt i 2020.

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

Prosjektet Bypakke Bodø sin rentebærende gjeld utgjorde 1 423 mill kroner pr. 31.12.2021. Av dette var 36% 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 514 mill kroner og 909 mill kroner ved utgangen av 2021, og disse forfaller over en periode på 9 år. Selskapet har ved utgangen av 2021 en disponibel likviditet på 333,8 mill kroner.

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

Årsberetning 2021

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 Elbil-andel gir ytterligere press på inntjeningen. Styret er tilfreds med at det i 2020 er innført bompengavgift for nullutslippskjøretøy.

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.

Selskapet har ikke tegnet styreansvarsforsikring, jfr. aksjeloven § 17-1.

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, avtalegjøring 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, __/__/2022

Frode Enoksen
Styreleder

Kristin Røymo
Nestleder

Tommy Berg
Styremedlem

Anne Sissel Sand
Styremedlem

Erling Adelstein Bortne
Daglig leder

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Inntekter			
Passeringsinntekter	1	154 687 275	173 602 308
Annen inntekt	1,2	769 682	931 151
Statlig tilskudd	1	23 420 000	182 706 132
Sum inntekter		178 876 957	357 239 591
Kostnader			
Innkrevingskostnader	3	12 215 046	12 312 827
Avskrivning driftmidler	4	3 883 294	1 618 669
Avskrivning innkrevingsrett	5	146 256 764	296 750 065
Nedskrivning på varige driftsmidler		0	4 413 317
Administrasjonskostnader	6,7	1 569 133	1 479 741
Tap på krav	8	953 562	1 491 091
Sum kostnader		164 877 799	318 065 709
DRIFTSRESULTAT		13 999 157	39 173 882
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 504 276	2 273 344
Annen finansinntekt		2 038	145
Sum finansinntekter		2 506 314	2 273 489
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		16 339 105	41 237 691
Annen finanskostnad		166 366	209 680
Sum finanskostnader		16 505 472	41 447 371
NETTO FINANSPOSTER		(13 999 157)	(39 173 882)
ÅRSRESULTAT		0	0

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utviklingsarbeid i bompengesektoren	4	15 988 156	15 763 535
Aktivert innkrevingsrett	5,9	1 129 039 823	1 285 017 145
Sum immaterielle eiendeler		1 145 027 979	1 300 780 680
Varige driftsmidler			
Vegkantutstyr	4	10 761 598	11 968 512
Sum varige driftsmidler		10 761 598	11 968 512
SUM ANLEGGSMIDLER		1 155 789 577	1 312 749 193
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	8	26 821 601	25 116 134
Andre kortsiktige fordringer	10	496 623	496 623
Fordringer på konsernselskap	10	550 981	0
Sum fordringer		27 869 205	25 612 758
Bankinnskudd, kontanter o.l.		333 790 729	232 152 753
SUM OMLØPSMIDLER		361 659 934	257 765 511
SUM EIENDELER		1 517 449 510	1 570 514 703

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
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	9	63 894 482	64 564 482
Sum avsetning for forpliktelser		63 894 482	64 564 482
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12,13	500 000 060	571 428 610
Sum annen langsiktig gjeld		500 000 060	571 428 610
SUM LANGSIKTIG GJELD		563 894 542	635 993 092
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig	13,14	909 000 000	909 000 000
Leverandørgjeld	10	28 724 013	2 498 882
Annen kortsiktig gjeld	2,10,15	15 730 954	22 922 730
SUM KORTSIKTIG GJELD		953 454 968	934 421 611
SUM GJELD		1 517 349 510	1 570 414 703
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 517 449 510	1 570 514 703

Narvik, __/__/2022

 Frode Enoksen
 Styreleder

 Kristin Røymo
 Nestleder

 Tommy Berg
 Styremedlem

 Anne Sissel Sand
 Styremedlem

 Erling Adelstein Bortne
 Daglig leder

Noter 2021

Selskapets formål

Selskapet er etablert for å foreta innkreving av bompenger på følgende veiprosjekt: Fv 17 Godøynes, Rv 80 Strømsnes og Rv 80 Vikan (Tverlandsbrua) samt Bypakke Bodø. Innkreving av bompenger på veiprosjektet 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 veiprosjekt"), 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 feilfakturerings, registreres som inntektsreduksjon. Tilleggsavgifter og purregebyrer innregnes i den perioden avgiften ilegges fratrukket forventet tap på tilleggsavgifter.

Segmentinformasjon

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

Noter 2021

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

Risiko for tap på fordringer er noe endret i 2021 sammenlignet med tidligere år. Dette skyldes systemmessige endringer. Det er gjort en mer nøyaktig vurdering av fordringene ut fra aldersfordeling og andre utenforliggende forhold. Dette har medført en vesentlig økning i avsetningen til tap i 2021.

Noter 2021

Note 1 - Inntekter

Passeringsinntekter består av ordinære passeringssinntekter. Annen inntekt består blant annet av ulike gebyr. Av posten statlig tilskudd utgjør kr 22 750 000 tilskudd fra Statens Vegvesen til takstreduksjon. Dette tilskuddet er periodisert og deler av beløpet står som uopptjent inntekt per 31.12.2021.

Note 2 - 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 utgjorde kr 156 000 000. Av dette gjenstår kr 19 704 426. Deler av disse midlene vil bli brukt til endelig avslutning av bompengesinnkrevningen. Resten skal stilles til rådighet for Statens vegvesen til bruk på riksveganlegg i området.

Note 3 - Innkrevingskostnader

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

	2021	2020
6501 Service & vedlikehold veikantutstyr	1 901 382	3 242 768
6502 Motorvognregisteret	0	275 684
6503 Godtgjørelse utenlandske innkrevere	13 852	117 108
6504 Strøm knyttet mot bomstasjon	98 402	114 596
6505 Datakomm. innkreving	353 572	187 036
6506 Inkassoomkostninger innkreving	132 792	300 522
6507 Innleid innkrever	1 275 269	941 695
6508 CS Norge data og drift	4 132 684	3 572 398
6509 Innleid innkrever - utsteder	1 622 829	1 198 343
6510 Avviklingskostnader	0	589 259
6511 Bildebehandling	75 125	211 478
6512 CS Norge data og drift - Variabel	569 125	0
6513 Drift operatørsystem - TC	338 651	0
6941 Digital post	419 532	310 101
7772 Andre gebyr	513 332	626 262
8170 Utgift utstedergodtgjørelse	768 499	625 577
Sum Innkrevingskostnader	12 215 046	12 312 827

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 skal skille ut utstedervirksomheten neste regnskapsår. 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.

Noter 2021

Note 4 - Avskrivning driftsmidler

	Utviklingsarbeid i bompengesektoren	Vegkantutstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	16 784 370	19 843 630	36 628 000
+ Tilgang	2 593 007	307 994	2 901 001
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	19 377 378	20 151 623	39 529 001
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 020 836	7 875 118	8 895 953
+ Ordinære avskrivninger	2 368 386	1 514 908	3 883 295
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	3 389 222	9 390 026	12 779 248
Balanseført verdi pr 31/12	15 988 156	10 761 598	26 749 753
Prosentats for ord.avskr	20-20	10-10	

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 og avskrives lineært over 5 år. Utviklingsarbeidet er en forutsetning for å ivareta bompengerekravet i framtiden i samsvar med den teknologiske utviklingen.

Note 5 - 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.

	Rv 80	Tv. Bru	Bypakken	Sum
Veiprojekt 010121	304 000	340 000	1 284 373 145	1 285 017 145
Aktivert 2021	0	0	- 9 720 559	-9 720 559
Avskrivninger 2021	0	0	146 253 914	146 253 914
Veiprojekt 311221	304 000	340 000	1 128 398 672	1 129 042 672

Innkrevning 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.

Noter 2021

Note 6 - Administrasjonskostnader

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

	2021	2020
6552 Software	19 089	19 267
6700 Revisjonshonorar	41 125	37 813
6705 Regnskapshonorar	168 447	226 503
6710 Administrasjonskostn. morselska	1 205 287	1 087 772
6720 Honorar for økonomisk og juridi	0	65 180
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	3 757	3 606
7320 Reklamekostnad	0	11 970
7770 Bank- og kortgebyr	129 116	26 732
7790 Annen kostnad	2 340	899
7880 AP: Øreavrundning	(28)	0
Sum Administrasjonskostnader	1 569 133	1 479 741

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 7 - Ytelser til ledende personer og revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

Revisor 41 125

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.

Note 8 - Tap på krav

	2021	2020
3200 Inkasso omkostninger	27 776	12 749
3201 Innkommet tidligere avskrevne fordringer	(3 582 144)	(4 080 037)
3211 Tap passeringer tilleggsavgift	3 136 799	5 573 172
3213 Tap EPH	(3 583)	(1 738)
3220 Tap abonnement	295	6 613
3221 Tap Easy go passeringer	119 811	50 332
7830 Tap på fordringer	1 221 433	(70 000)
7831 AP: Tap	30 584	0
7832 AP: EPH avskrivning	2 592	0
Sum Tap på krav	953 562	1 491 091

Avsetning tap på krav er satt til kr 1 351 433.

Noter 2021

Note 9 - 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 360 000
Fv 17	kr 180 000

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 10 - Konsernmellomværende

BPS Nord - Bypakke Bodø AS er 100% eid av Bompengeselskap Nord AS.

Konsernmellomværende pr. 31.12.21:

Gjeld til morselskapet	kr 211 066
Gjeld til Bps Nord - FV78 Toven AS	kr 1 258
Gjeld til Bps Nord - Hålogalandsbrua AS	kr 35 326
Gjeld til Bps Nord - Bypakke Harstad	kr 1 000 000
Fordring på Bps Nord - FV78 Toven	kr 78
Fordring på Bps Nord - Hålogalandsbrua AS	kr 4 556
Fordring på Bps Nord - E6 Helgeland AS	kr 4 716
Fordring på Bps Nord - Bypakke Harstad AS	kr 1 192
Fordring på Bps Nord - Ryaforbindelsen AS	kr 1 341
Fordring på morselskapet	kr 617 554

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

Ny operatørløsning gjør at det blir mer mellomvær mellom mor og døtre. Likviditeten knyttet til innkrevingen tilflyter morselskapet for så å bli overført til døtrene (operatørene).

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.

Noter 2021

Note 12 - Øvrig langsiktig gjeld

Av langsiktig gjeld utgjør gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt kr 228 571 570 til Kommunalbanken AS.

Note 13 - Mellomvær med nærstående parter

En av morselskapets eiere har stilt selvskyldnergaranti for lån i selskapet. Dagens garantiramme fra Nordland fylkeskommune utgjør kr 842 142 885.

Note 14 - Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig

Selskapet har fire 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. 31.12.21. Alle lånene er knyttet til Bypakke Bodø. Et av lånene var sikret gjennom en renteswapavtale som hadde forfall 22.09.2021. Løpende rentekostnader resultatføres.

Note 15 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld per 31.12.2021 består kr 326 711 av påløpte, ikke betalte renter.

Tilskudd utbetalt fra Statens vegvesen knyttet til takstreduksjon er periodisert og deler av tilskuddet står som uopptjent inntekt per 31.12.2021.

Kontantstrømoppstilling

	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat	0	0
+ Ordinære avskrivninger	150 140 058	302 782 049
+/- Endring i kundefordringer	(1 705 467)	4 923 003
+/- Endring i leverandørgjeld	26 225 134	(10 086 882)
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	(7 742 757)	(13 109 017)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	166 916 968	284 509 153
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	(6 819 558)	9 870 252
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	6 819 558	(9 870 252)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld	71 428 550	142 824 243
+ Innbetaling ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
- Utbet. ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	135 000 000
+/- Ending i avsetning for forpliktelser	(670 000)	42 286 868
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	(72 098 550)	(235 537 375)
= Netto endring i kontantbeholdning	101 637 976	39 101 526
+ Kontantbeholdning 01.01.	232 152 753	193 051 227
= Kontantbeholdning 31.12.	333 790 729	232 152 753
Kontantbeholdning framkommer slik:		
Bankinnskudd pr 31.12.	333 790 729	232 152 753
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.	0	0
Sum kontantbeholdning framkommer slik:	333 790 729	232 152 753