

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

Organisasjonsnr. 913004531

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

Årsberetning 2021

VIRKSOMHETENS ART

Selskapets formål er organisering av bompengeprojektet Vegpakke Harstad, 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 ervervmessig karakter, og eierne har ikke rett til andel i overskudd eller likviditetsutbytte. Selskapets hovedkontor ligger i Narvik kommune.

OM VIRKSOMHETEN

Selskapet har driftet prosjektet Vegpakke Harstad. Selskapets første bompengeneinnkreving startet den 27. juni 2016.

Selskapet har driftet følgende bomavsnitt:

- RV 83 Kanebogen
- Skaunveien
- Steinveien
- Kongsveien
- RV 83 Lokket
- RV 83 Seljestad
- Skolegata
- Samasjøen

ÅRETS DRIFT

Selskapet skiftet i løpet av året navn til BPS Nord - Bypakke Harstad AS fra BPS Nord - Troms Bompengeselskap AS

Bomavsnittene har vært i drift siden 2016 og er et såkalt bypakke-bompengeprojekt. Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 49 091 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag), som er en økning på 4% fra 2020. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 17,9 millioner passeringer.

Elbilandelen var 11,3% ved utgangen av året, mens andelen stor bil utgjorde 3,3% i 2021.

Selskapet har totale passeringsinntekter på 80,4 mill kroner i 2021, mot 80,7 mill kroner i 2020. Fallet skyldes at gjennomsnittspris per passering falt fra 4,7 til 4,6 kroner. Dette skyldes hovedsakelig økt elbilandel. Det er inntektsført 12,6 mill kroner i statlige tilskudd til reduserte takster i 2021, mot 13,6 mill i 2020. Sum inntekter er 93,2 mill kroner, mot 94,6 mill i 2020.

Driftskostnader, justert for avskrivninger på innkrevingsretten, utgjør 13,3 mill kroner i 2021, mot 10,6 mill kroner i 2020. Økningen skyldes i hovedsak avskrivning på vegkantutstyr og datasystemer for innkreving, og en del høyere innkrevingskostnader som følge av vedlikehold og driftsforstyrrelser.

Netto finanskostnad er 9,7 mill kroner, mot 13,1 mill kroner i 2020. Reduksjonen skyldes i hovedsak lavere innlånskostnader.

Resultat før avskrivning på innkrevingsretten utgjør 70,2 mill kroner, mot 71 mill kroner i 2020.

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

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 2021

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 Prop. 119 S (2013–2014) er det lagt til grunn en innkrevingsperiode på omlag 15 år for bomstasjonene med innkrevingsstart i 2016. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

KONTANTSTRØMMER

Selskapets investeringer i regnskapsåret var 9,7 mill kroner, mot 17,7 mill kroner året før. Kontantstrømmer fra bompengeinnkrevingen/operasjonelle aktiviteter utgjorde netto 72,9 mill kroner, mot 64,2 mill kroner året før. Finansieringsaktiviteten medførte ingen endringer i selskapets likviditet, mot en reduksjon på 60 mill kroner året før. Samlet sett ble bankinnskudd økt med 63,2 mill kroner, og utgjorde 169,5 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 rentebytteavtaler. Denne risikoen oppfattes som lav fordi man kun benytter finansinstitusjoner med tilfredsstillende kredittrating.

Renterisiko

Selskapets rentebærende gjeld utgjorde 650 mill kroner pr. 31.12.2021. Av dette var 65% sikret til fast rente.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, og at selskapet har en stabil likviditetstilgang. Selskapets gjeldsportefølje består i sin helhet av sertifikatlån ved utgangen av 2021. Selskapet har ved utgangen av 2021 en disponibel likviditet på 169,7 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 virkemidlene som er fastsatt i Stortingets vedtak.

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

FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

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

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet kjøper administrative tjenester fra morselskapet, mens 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.

Årsberetning 2021

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, 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 innkrevingstutstyr 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	80 435 184	80 771 405
Annen inntekt	1	150 355	305 788
Statlig tilskudd	1	12 600 000	13 550 000
Sum inntekter		93 185 538	94 627 193
Kostnader			
Innkrevingskostnader	2	8 249 255	7 178 464
Avskrivning driftsmidler	3	2 936 722	1 130 898
Avskrivning innkrevingsrett	4	70 244 001	70 998 554
Administrasjonskostnader	5,6	982 293	680 888
Tap på krav	7	1 104 842	1 586 831
Sum kostnader		83 517 113	81 575 634
DRIFTSRESULTAT		9 668 426	13 051 559
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 237 476	1 400 102
Sum finansinntekter		1 237 476	1 400 102
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		10 792 579	14 331 373
Annen finanskostnad		113 323	120 288
Sum finanskostnader		10 905 902	14 451 661
NETTO FINANSPOSTER		(9 668 426)	(13 051 559)
ÅRSRESULTAT		0	0

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utviklingsarbeid i bompengesektoren	3	12 210 115	12 179 578
Aktivert innkrevingsrett	4	459 542 947	521 883 322
Sum immaterielle eiendeler		471 753 062	534 062 900
Varige driftsmidler			
Veikantutstyr	3	8 547 115	9 678 013
Sum varige driftsmidler		8 547 115	9 678 013
SUM ANLEGGSMIDLER		480 300 177	543 740 913
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	7	9 232 358	12 054 406
Fordringer på konsernselskap	8	274 009	0
Andre kortsiktige fordringer	8	1 020 327	20 196
Sum fordringer		10 526 694	12 074 602
Bankinnskudd, kontanter o.l.		169 554 200	106 344 360
SUM OMLØPSMIDLER		180 080 894	118 418 962
SUM EIENDELER		660 381 071	662 159 875

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
SUM EGENKAPITAL		30 000	30 000
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	10	4 000 000	4 000 000
Sum avsetning for forpliktelser		4 000 000	4 000 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 000 000	4 000 000
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig	11,12	650 000 000	650 000 000
Leverandørgjeld	8	1 264 759	364 323
Skyldig offentlige avgifter		0	(0)
Annen kortsiktig gjeld	8,13	5 086 312	7 765 552
SUM KORTSIKTIG GJELD		656 351 071	658 129 875
SUM GJELD		660 351 071	662 129 875
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		660 381 071	662 159 875

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 veiprojektet Rv 83 Harstadpakken.

Regnskapsprinsipper

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

Konsernforhold

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

Bruk av estimater

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

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

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. Tap inntektsgrunnlag knyttet til passering som ikke kan verifiseres og dermed ikke faktureres innregnes ikke som inntekt. Tap 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 2021

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 veiprojektet. 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. Posten statlig tilskudd består av tilskudd fra Statens Vegvesen på kr 12 600 000 til takstreduksjon. Dette tilskuddet er periodisert og deler av beløpet står som uopptjent inntekt per 31.12.2021.

Note 2 - Innkrevingskostnader

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

	2021	2020
6501 Service og vedlikehold veikantutstyr	1 166 429	2 127 227
6502 Motorvognregisteret	0	190 930
6503 Godtgjørelse utenlandske innkrevere	3 953	16 812
6504 Strøm bomstasjoner	71 763	72 570
6505 Datakomm. innkreving	395 523	387 930
6506 Inkasso omkostninger	52 763	186 167
6507 Innleid innkrever	1 112 465	788 330
6508 CS Norge data og drift	3 687 460	1 792 428
6511 Bildebehandling	76 551	154 709
6513 Drift operatørsystem - TC	208 401	0
6941 Digital post	152 688	125 504
7772 Andre gebyr	47 298	80 818
8170 Utgift utstedergodtgjørelse	1 273 962	1 255 040
Sum Innkrevingskostnader	8 249 255	7 178 464

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. BPS Nord - Bypakke Harstad AS er ikke utsteder og har ingen kostnader knyttet til utstederrollen.

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

Noter 2021

Note 3 - Avskrivning driftsmidler

	Utviklingsarbeid i bompengesektoren	Veikantutstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	12 179 578	11 052 669	23 232 247
+ Tilgang	1 836 362	0	1 836 362
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	14 015 939	11 052 669	25 068 608
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	1 374 656	1 374 656
+ Ordinære avskrivninger	1 805 824	1 130 898	2 936 722
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 805 824	2 505 554	4 311 378
Balanseført verdi pr 31/12	12 210 115	8 547 115	20 757 231

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 bompengerevningen i framtiden i samsvar med den teknologiske utviklingen.

Note 4 - Avskrivning aktivert innkrevingsrett

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

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

Veiprojekt 010121	521 883 322
Aktivert 2021	7 903 626
Avskrivninger 2021	70 244 001
Veiprojekt 311221	459 542 947

Noter 2021

Note 5 - Administrasjonskostnader

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

	2021	2020
6552 Software	10 953	13 742
6700 Revisjonshonorar	41 125	37 813
6705 Regnskapshonorar	113 185	149 034
6710 Administrasjonskostn. morselska	743 700	459 163
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	5 147	5 017
7210 AP: Utstedergebyr	(0)	0
7320 Reklamekostnad	486	1 077
7770 Bank- og kortgebyr	66 277	14 144
7790 Annen kostnad	1 440	899
7880 AP: Øreavrundning	(20)	0
Sum Administrasjonskostnader	982 293	680 888

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 6 - 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 7 - Tap på krav

	2021	2020
3200 Inkasso-omkostninger	(64 140)	(193 629)
3201 Innkommet tidligere avskrevne f	(1 742 813)	(1 688 042)
3211 Tap passering tileggsavgift	2 456 866	3 464 721
3213 Tap EPH	(84 657)	(1 220)
7830 Tap på fordringer	503 860	5 000
7831 AP: Tap	35 024	0
7832 AP: EPH avskrivning	702	0
Sum Tap på krav	1 104 842	1 586 831

Avsetning tap på krav er satt til kr 518 860.

Noter 2021

Note 8 - Konsernmellomværende

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

Konsernmellomværende pr. 31.12.21:

Gjeld til morselskapet	kr	91 839
Gjeld til Bps Nord - Hålogalandsbrua AS	kr	88 331
Gjeld til Bps Nord - FV 78 Toven AS	kr	175
Gjeld til Bps Nord - Veipakke Salten AS	kr	1 192
Fordring på Bps Nord - Bypakke Bodø AS	kr	1 000 000
Fordring på morselskapet	kr	274 009

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 innkrevningen tilflyter morselskapet for så å bli overført til døtrene (operatørene).

Note 9 - Selskapskapital

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

Note 10 - Andre avsetninger for forpliktelser

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

Harstadpakken kr 4 000 000 (8 bommer samlet)

Note 11 - Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig

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

Av total gjeld på kr 650 000 000 pr. 31.12.21 er 422 915 500 sikret gjennom renteswapavtale med forfall 08.oktober 2026 og 09.november 2026. Markedsverdi av renteswapavtalene pr. 31.12.21 utgjør et netto tap på kr 6 322 372 og balanseføres ikke. Løpende rentekostnader resultatføres.

Note 12 - Mellomvær med nærstående parter

En av morselskapets eiere har stilt selvskyldnergaranti for lån i selskapet. Dagens garantiramme fra Troms og Finnmark fylkeskommune utgjør kr 540 172 794.

Noter 2021

Note 13 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld per 31.12.2021 består kr 1 497 403 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	73 180 723	72 129 452
+/- Endring i kundefordringer	2 822 048	(2 341 048)
+/- Endring i leverandørgjeld	900 436	11 046
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	(3 953 380)	(5 600 052)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	72 949 827	64 199 398
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	9 739 987	17 655 716
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(9 739 987)	(17 655 716)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
+Innbet. ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
- Utbet. ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	60 000 000
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	(60 000 000)
= Netto endring i kontantbeholdning	63 209 840	(13 456 318)
+ Kontantbeholdning 01.01.	106 344 360	119 800 677
= Kontantbeholdning 31.12.	169 554 200	106 344 360
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontantbeholdning pr 31.12.	169 554 200	106 344 360
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.	0	0
= Kontantbeholdning pr 31.12.	169 554 200	106 344 360