

**Årsregnskap 2021
for
Bps Nord - FV78 Toven AS**

Organisasjonsnr. 981458958

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

Årsberetning 2021

VIRKSOMHETENS ART

Selskapets formål er organisering av bompengeprojektet Vegpakke Helgeland fase 1, 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 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

Selskapet skiftet i løpet av året navn til BPS Nord – FV78 Toven AS fra BPS Nord – Helgeland Veitvikling AS.

Bomavsnittene har vært i drift siden 2013 og 2014 og er et strekningsvis bompengeprojekt. Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 4 234 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag) som er en reduksjon på 4,7% fra 2020. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 1 545 000 passeringer. Nedgangen fra 2020 skyldes at sommertrafikken i 2020 var veldig god. Det antas at trafikken i 2021 var mer normal, da sommertrafikken i årene 2018 til 2020 var unormal høy som følge av omkjøring fra E6 og høy innenlands biltrafikk.

Trafikken i Toventunellen er opp 7% fra 2020, mens Hjartåsen har en nedgang på 5% og Drevja er ned 26%.

Andelen stor bil utgjør 8,7% i 2021, mens andelen el-bil var 17% (13,8% i 2020).

Selskapet har totale passeringsinntekter på 59,7 mill kroner i 2021, mot 63,8 mill kroner i 2020. Annen driftsinntekt utgjør 15,5 mill kroner, hvorav 14,6 mill kroner utgjør fergeavløsningsmidler.

Driftskostnader, justert for avskrivninger på innkrevingsretten, utgjør 6,1 mill kroner i 2021, mot 5,5 mill kroner i 2020. Økningen skyldes i hovedsak endret avskrivning på vegkantutstyr og datasystemer, noe høyere avsetning for tap på krav og litt høyere administrasjonsutgifter. I 2020 hadde selskapet en del høyere innkrevingskostnader som følge av vedlikehold og driftsforstyrrelser. Disse har normalisert seg gjennom 2021.

Netto finanskostnad er 25,4 mill kroner, mot 31 mill kroner i 2020. Reduksjonen skyldes i all hovedsak redusert gjeld som følge av avdragsbetaling og lavere innlånskostnader. Selskapet refinansierte i 2021 deler av innlånsporteføljen og fikk avsluttet en del unødvendige og dyre tilleggstjenester. Dette vil gi besparelser både på kort og lang sikt på innlånsaktiviteten.

Resultat før avskrivning på innkrevingsretten utgjør 43,6 mill kroner, mot 42,6 mill kroner i 2020.

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

Årsberetning 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. 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 0,9 mill kroner, mot 1,1 mill kroner året før. Kontantstrømmer fra bompengeneinnkrevingen/operasjonelle aktiviteter utgjorde netto 27,3 mill kroner, mot 12,7 mill kroner året før. Finansieringsaktiviteten reduserte selskapets likviditet med 0,5 mill kroner, mot en reduksjon på 11,6 mill kroner året før. Samlet sett økte bankinnskudd med 25,9 mill kroner fra året før, og utgjorde 60,4 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 rentebytteavtaler. Denne risikoen oppfattes som lav fordi man kun benytter finansinstitusjoner med tilfredsstillende kredittrating.

Renterisiko

Selskapets rentebærende gjeld utgjorde 550 mill kroner pr. 31.12.2021. Av dette var 81% sikret til fast rente.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer den langsiktige likviditeten i selskapet som god, og at selskapet har en stabil likviditetstilgang. I begynnelsen av 2021 ble et langsiktig lån refinansiert for å få endret avdragsprofilen. Restrukturering av avdragsprofilen på gjeldsporteføljen sikrer at den passer bedre med underliggende kontantstrøm fra driften. Selskapets sertifikatlån utgjør 550 mill kroner ved utgangen av 2021. Disse lånene har kort løpetid, men det er inngått en rulleringsavtale med DNB som fjerner mye av refinansieringsrisikoen. Selskapet har ved utgangen av 2021 en disponibel likviditet på 60,4 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 2021

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 bompengene innkreving 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, 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, __/__/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	59 713 225	63 798 166
Annen driftsinntekt	1	15 472 509	15 357 776
Sum inntekter		75 185 733	79 155 942
Kostnader			
Innkrevingskostnader	2	3 421 995	4 088 634
Avskrivning driftsmidler	3	915 712	440 341
Avskrivning innkrevingsrett	4	43 648 959	42 599 585
Administrasjonskostnader	5,6	872 193	656 801
Tap på krav	7	881 035	338 186
Sum kostnader		49 739 893	48 123 546
DRIFTSRESULTAT		25 445 840	31 032 396
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		424 341	401 695
Annen finansinntekt		19 104	61 194
Sum finansinntekter		443 445	462 889
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		25 718 914	30 516 312
Annen finanskostnad		170 371	978 973
Sum finanskostnader		25 889 285	31 495 285
NETTO FINANSPOSTER		(25 445 840)	(31 032 396)
ÅRSRESULTAT		0	0
OVERF. OG DISPONERINGER			
SUM OVERF. OG DISP.		0	0

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utviklingsarbeid i bompengesektoren	3	3 093 849	2 666 719
Aktivert innkrevingsrett	4,8	487 957 002	531 605 961
Sum immaterielle eiendeler		491 050 851	534 272 680
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre	3	3 509 295	3 952 107
Sum varige driftsmidler		3 509 295	3 952 107
SUM ANLEGGSMIDLER		494 560 146	538 224 786
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	7	11 313 866	13 094 963
Fordringer på konsernselskap	9	457 275	0
Andre kortsiktige fordringer		129 000	129 000
Sum fordringer		11 900 141	13 223 963
Bankinnskudd, kontanter o.l.		60 404 472	34 552 518
SUM OMLØPSMIDLER		72 304 613	47 776 481
SUM EIENDELER		566 864 759	586 001 268

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	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	11,12	0	220 535 815
Sum annen langsiktig gjeld		0	220 535 815
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 500 000	222 035 815
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig	12,13	550 000 000	330 000 000
Leverandørgjeld	9	4 958 077	3 269 568
Skyldig offentlige avgifter		(0)	1
Annen kortsiktig gjeld	9,14	10 325 682	30 614 885
SUM KORTSIKTIG GJELD		565 283 759	363 884 453
SUM GJELD		566 783 759	585 920 268
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		566 864 759	586 001 268

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 Fv 78 Tøventunnelen 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 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 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.

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 og fergeavløsningsmidler fra Nordland fylkeskommune på kr 14 586 000.

Note 2 - Innkrevingskostnader

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

	2021	2020
6501 Service & vedlikehold veikantutstyr	692 629	1 637 099
6502 Motorvognregisteret	0	23 235
6503 Godtgjørelse utenlandske innkrevere	17 234	52 076
6504 Strøm knyttet mot bomstasjon	11 368	9 808
6505 Datakomm. innkreving	56 985	50 373
6506 Inkassoomkostninger innkreving	49 869	120 575
6507 Innleid innkrever	483 587	347 175
6508 CS Norge data og drift	355 107	213 710
6509 Innleid innkrever - utsteder	602 781	441 793
6511 Bildebehandling	22 016	80 973
6512 CS Norge data og drift - variabel	43 388	179 110
6513 Drift operatørsystem - TC	187 003	0
6941 Digital post	234 645	201 911
7772 Andre gebyr	228 758	271 720
8170 Utgifter Utstedergodtgjørelse	436 626	459 077
Sum Innkrevingskostnader	3 421 995	4 088 634

BPS Nord - FV78 Toven 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 3 - Avskrivning driftsmidler

	Utviklingsarbeid i bompengesektoren	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 882 384	6 477 439	9 359 822
+ Tilgang	900 031	0	900 031
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	3 782 415	6 477 439	10 259 853
Akk. av/nedskr. pr 1/1	215 665	2 525 332	2 740 997
+ Ordinære avskrivninger	472 900	442 811	915 712
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	688 565	2 968 143	3 656 709
Balanseført verdi pr 31/12	3 093 849	3 509 295	6 603 144

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 bompengeneinnkrevningen 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 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.

Veiprosjekt 010121	531 605 961
Aktivert 2021	0
Avskrivninger 2021	43 648 959
Veiprosjekt 311221	487 957 002

Noter 2021

Note 5 - 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 6 - Administrasjonskostnader

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

	2021	2020
6552 Software	16 642	15 106
6700 Revisjonshonorar	41 125	37 813
6705 Regnskapshonorar	127 781	146 235
6710 Administrasjonskostn. morselska	623 792	374 052
6720 Honorar for økonomisk og juridi	0	65 180
7213 Provisjon EPH	0	(3 173)
7400 Kontingent, fradragsberettiget	3 125	3 125
7770 Bank- og kortgebyr	58 296	17 425
7790 Annen kostnad	1 440	1 039
7880 AP: Øreavrunding	(7)	0
Sum Administrasjonskostnader	872 193	656 801

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

	2021	2020
3200 Inkasso omkostninger	14 394	(54 878)
3201 Innkommet tidligere avskrevne f	(1 327 381)	(1 330 845)
3211 Tap passeringer tilleggsavgift	1 286 817	1 729 536
3213 Tap EPH	(1 239)	(1 247)
3220 Tap abonnement	2 717	3 184
3221 Tap Easy go passeringer	72 827	27 036
7830 Tap på fordringer	814 811	(34 600)
7831 AP: Tap	17 241	0
7832 AP: EPH avskrivning	848	0
Sum Tap på krav	881 035	338 186

Avsetning tap på krav er satt til kr 869 811.

Noter 2021

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 bommer samlet).

Note 9 - Konsernmellomværende

BPS Nord - FV78 Toven AS er 100% eid av Bompengeselskap Nord AS.

Konsernmellomværende pr. 31.12.21:

Gjeld til morselskapet	kr 147 906
Gjeld til Bps Nord - Hålogalandsbrua AS	kr 4 354
Gjeld til Bps Nord - Bypakke Bodø AS	kr 78
Fordring på Bps Nord - Hålogalandsbrua AS	kr 1 643
Fordring på Bps Nord - Bypakke Bodø AS	kr 1 258
Fordring på Bps Nord - E6 Helgeland AS	kr 30 073
Fordring på Bps Nord - Bypakke Harstad AS	kr 175
Fordring på Bps Nord - Ryaforbindelsen AS	kr 61
Fordring på morselskapet	kr 477 546

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 10 - 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.

Note 11 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet hadde langsiktig gjeld til Nordic Investment Bank ved starten av regnskapsåret. Lånet er ved refinansiering omgjort til et sertifikatlån som er klassifisert som kortsiktig gjeld ved utgangen av regnskapsåret.

Note 12 - Mellomvære med nærstående parter

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

Noter 2021

Note 13 - Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig

Selskapet har to sertifikatlån på henholdsvis kr 330 000 000 og kr 220 000 000 som er klassifisert som kortsiktig gjeld.

Sertifikatlånene er sikret med renteswapavtaler med forfall 17.januar 2030 og 17.januar 2033. Markedsverdi av renteswapavtalene pr. 31.12.21 utgjør et netto tap på kr 77 843 788 og balanseføres ikke. Løpende rentekostnader resultatføres.

Note 14 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld per 31.12.2021 består kr 5 523 792 av påløpte, ikke betalte renter.

Kontantstrømoppstilling

	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat	0	0
+ Ordinære avskrivninger	44 564 671	43 039 926
+/- Endring i kundefordringer	1 781 097	(510 266)
+/- Endring i leverandørgjeld	1 688 509	(22 379 563)
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	(20 746 479)	(7 402 101)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	27 287 798	12 747 996
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	900 031	1 105 253
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(900 029)	(1 105 253)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld	220 535 815	11 607 148)
+ Innbet. Ved opptak av ny kortsiktig gjeld	220 000 000	0
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	(535 815)	(11 607 148)
= Netto endring i kontantbeholdning	25 851 954	35 595
+ Beholdning av kontanter 01.01.	34 552 518	34 516 923
= Kontantbeholdning 31.12.	60 404 472	34 552 518
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontantbeholdning pr 31.12.	60 404 472	34 552 518
= Kontantbeholdning pr 31.12.	60 404 472	34 552 518