

**Årsregnskap 2021
for
BPS Nord - Hålogalandsbrua AS**

Organisasjonsnr. 983538894

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

Årsberetning 2021

VIRKSOMHETENS ART

Selskapets formål er organisering av bompengeprojektet E6 Hålogalandsbrua med tilførselsveger og rassikringstunnel E10 Trældal - Leirvik, samt annen virksomhet som naturlig faller sammen med dette. Selskapet skal innenfor avtalene med Statens vegvesen administrere bompengeskjemaet, forvalte og administrere bompengemidlene og ivareta drift og vedlikehold av innkrevingsutstyr.

Selskapet har driftet E6/E10 Leirvik ved Trældalstunnelen (fra 12. september 2015), og E6 Hålogalandsbrua (fra 9. desember 2018).

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

ÅRETS DRIFT

E10 Leirvik ved Trældalstunnelen har vært i drift siden september 2015, mens E6 Hålogalandsbrua åpnet 9. desember 2018. Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 3 756 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag) som er en økning på 13% fra 2020. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 1 372 000 passeringer. Trafikken over Hålogalandsbrua har økt med 9% fra 2020, mens bomstasjonen ved Leirvik har hatt en økning på 38%. Leirvik ligger fremdeles 48% under trafikknivået i 2019. Trafikken over Leirvik er sterkt påvirket av redusert reiseaktivitet som følge av Korona-restriksjoner, mens trafikkveksten over Hålogalandsbrua kan forklares med økt innenlands sommertrafikk i 2021. Trafikken over Hålogalandsbrua i 2021 er 22% over trafikknivået i 2019.

Andelen stor bil utgjør 13% i 2021, mens andelen el-bil var 22,3% (18,6% i 2020).

Selskapet har totale passeringsinntekter på 90,8 mill kroner i 2021, mot 99,5 mill kroner i 2020. Annen driftsinntekt utgjør 2,9 mill kroner, mot 2,3 mill kroner i 2020. Totalt har selskapet mottatt tilskudd til reduserte takster på 147,7 mill kroner i 2021, mot 199,9 mill kroner året før. Passeringsinntektene i 2020 er påvirket av at det ble gjennomført takstnedsettelse på bomstasjonen for Hålogalandsbrua med 20% i juli samme år, samt at takstene på stasjonen ved Leirvik ble redusert med 50% i mars 2021

Driftskostnader, justert for avskrivninger på innkrevingsretten, utgjør 11,2 mill kroner i 2021, mot 5,9 mill kroner i 2020. Økningen skyldes i all hovedsak økte tap på krav, og høyere administrasjons- og innkrevingskostnader som følge av høy aktivitet i utstedervirksomheten. Inntektene fra utstedervirksomheten, rapportert under annen inntekt, viser en økning på 0,8 mill kroner, og oppveier kostnadsøkningen på det området. Tap på krav har økt med 2,8 mill kroner, og skyldes i all hovedsak at det i 2020 ble inntektsført/korrigert avsetninger på tap på krav fra 2019.

Utstedervirksomheten ble avhendet tidlig i 2022, og driftskostnadene vil dermed på sikt bli mer normale og uten de store svingningene som vi har observert i årene 2016 til 2021.

Netto finanskostnad er 25,5 mill kroner, mot 32,9 mill kroner i 2020. Fallet skyldes lavere gjeld og lavere innlånskostnader.

Resultat før avskrivning på innkrevingsretten utgjør 204,6 mill kroner, mot 262,9 mill kroner i 2020.

De høye resultatene i 2021 og 2020 skyldes at Stortinget bevilget et tilskudd på henholdsvis 138,5 og 190 mill kroner til reduksjon av takstene på E10 Leirvik og E6 Hålogalandsbrua. Tilskuddet ble brukt til å redusere utestående gjeld.

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 Prop. 117 S [2011-2012] er det lagt til grunn bompengerekkering i 17 år på E6 Hålogalandsbrua fra desember 2018. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

KONTANTSTRØMMER

Selskapets hadde investeringer for 4 mill kroner i regnskapsåret, mot 2,1 mill kroner året før. Kontantstrømmer fra bompengerekkeringen/operasjonelle aktiviteter utgjorde netto 212,2 mill kroner, mot 265 mill kroner året før. Finansieringsaktiviteten reduserte selskapets likviditet med 180 mill kroner, mot en reduksjon på 280 mill kroner året før. Samlet sett økte kontantbeholdningen/bankinnskudd med 28,2 mill kroner, og utgjorde 105,6 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. Innkreivingsforskriften er endret slik at innkreivning fra kunder uten avtale ikke lenger blir ilagt tilleggsavgifter, men følger vanlig innkreivingsløp. Selskapet vurderer dette som en forenkling av innkreivingsforløpet.

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 600 mill kroner pr. 31.12.2021. Av dette var 94% sikret til fast rente.

Likviditetsrisiko

Selskapet forventer en fortsatt positiv utvikling i likviditeten fra driften. Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, og at likviditetstilgangen er stabil. Selskapets obligasjons- og sertifikatlån utgjør henholdsvis 200 mill kroner og 400 mill kroner ved utgangen av 2021, og disse forfaller over en periode på seks år. Selskapet har ved utgangen av 2021 en disponibel likviditet på 105,6 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 innkreivningen av bompenger innenfor den tidsrammen som er fastsatt i Stortingets vedtak.

Innføringen av nye takster og vekst i elbil-andelen medfører en usikkerhet til trafikkvolum og passeringsinntekter. 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 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.

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	90 803 149	99 537 700
Annen inntekt	1	2 865 403	2 298 288
Statlig tilskudd	1	147 675 000	199 875 000
Sum inntekter		241 343 552	301 710 988
Kostnader			
Innkrevningskostnader	2	6 820 731	5 126 132
Avskrivning driftsmidler	3	1 048 774	482 673
Avskrivning innkrevingsrett	4	204 628 862	262 876 287
Administrasjonskostnader	5,6	1 046 404	787 427
Tap på krav	7	2 299 305	(505 601)
Sum kostnader		215 844 077	268 766 918
DRIFTSRESULTAT		25 499 475	32 944 070
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 025 098	1 113 411
Annen finansinntekt		27	334
Sum finansinntekter		1 025 124	1 113 745
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		26 310 410	33 772 249
Annen finanskostnad		214 190	285 565
Sum finanskostnader		26 524 600	34 057 815
NETTO FINANSPOSTER		(25 499 475)	(32 944 070)
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	3 331 207	2 758 832
Aktivert innkrevningsrett	4,8	487 661 092	689 789 954
Sum immaterielle eiendeler		490 992 299	692 548 786
Varige driftsmidler			
Veikantutstyr	3	4 263 783	4 427 018
Sum varige driftsmidler		4 263 783	4 427 018
SUM ANLEGGSMIDLER		495 256 082	696 975 805
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	7	35 289 731	33 405 727
Fordringer på konsernselskap	9	1 358 336	0
Andre kortsiktige fordringer		319 384	319 384
Sum fordringer		36 967 451	33 725 111
Bankinnskudd, kontanter o.l.		105 585 513	77 345 935
SUM OMLØPSMIDLER		142 552 964	111 071 046
SUM EIENDELER		637 809 046	808 046 850

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	183 570	183 570
Sum innskutt egenkapital		183 570	183 570
SUM EGENKAPITAL		183 570	183 570
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	8	1 000 000	1 000 000
Sum avsetning for forpliktelser		1 000 000	1 000 000
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	11,12	200 000 000	200 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		200 000 000	200 000 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		201 000 000	201 000 000
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kreditinstitusjoner - kortsiktig	12,13	400 000 000	580 000 000
Leverandørgjeld	7	16 862 901	9 441 077
Skyldig offentlige avgifter		(2)	(0)
Annen kortsiktig gjeld	9,12,14	19 762 576	17 422 203
SUM KORTSIKTIG GJELD		436 625 476	606 863 280
SUM GJELD		637 625 476	807 863 280
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		637 809 046	808 046 850

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 E6 Hålogalandsbrua.

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. 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 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. Posten statlig tilskudd består av tilskudd fra Statens vegvesen på kr 147 675 000 til takstreduksjon. Deler av tilskuddet er periodisert og 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 & vedlikehold veikantut	305 434	315 153
6502 Motorvognregisteret	0	15 761
6503 Godtgjørelse utenlandske innkre	44 707	346 419
6504 Strøm bomstasjoner	20 285	12 090
6505 Datakomm. innkreving	40 456	31 815
6506 Inkassoomkostninger innkreving	11 145	49 295
6507 Innleid innkrever	1 322 528	679 303
6508 CS Norge data og drift	595 056	143 706
6509 Innleid innkrever - utsteder	1 682 968	864 440
6511 Bildebehandling	22 366	36 495
6512 CS Norge data og drift - Variab	161 730	931 705
6513 Drift operatørsystem - TC	227 075	0
6941 Digital post	1 028 511	320 601
7772 Andre gebyr	623 076	553 686
8170 Utgift Utstedergodtgjørelse	735 395	825 663
Sum Innkrevningskostnader	6 820 731	5 126 132

BPS Nord - Hålogalandsbrua 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	Veikantutstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 758 832	8 168 535	10 927 367
+ Tilgang	1 063 065	394 848	1 457 913
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	3 821 897	8 563 383	12 385 280
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	3 741 517	3 741 516
+ Ordinære avskrivninger	490 691	558 084	1 048 775
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	490 690	4 299 601	4 790 291
Balanseført verdi pr 31/12	3 331 207	4 263 782	7 594 989
Prosentstans 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 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 010121	689 789 954
Aktivert 2021	2 500 000
Avskrivninger 2021	204 628 155
Veiprojekt 311221	487 661 799

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	17 780	16 225
6700 Revisjonshonorar	41 125	37 813
6705 Regnskapshonorar	133 598	152 067
6710 Administrasjonskostn. morselska	755 678	469 639
6720 Honorar for økonomisk og juridi	0	65 180
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	3 582	2 198
7320 Reklamekostnad	0	22 741
7770 Bank- og kortgebyr	92 478	20 665
7790 Annen kostnad	2 177	899
7880 AP: Øreavrundning	(14)	0
Sum Administrasjonskostnader	1 046 404	787 427

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	12 876	(10 891)
3201 Innkommet tidligere avskrevne f	(1 128 511)	(2 621 139)
3211 Tap passering tilleggsavgift	1 536 718	2 177 471
3213 Tap EPH	(6 992)	(5 284)
3220 Tap abonnement	582	9 020
3221 Tap easy-go passeringer	212 158	48 622
7830 Tap på fordringer	1 633 071	(103 400)
7831 AP: Tap	30 560	0
7832 AP: EPH avskrivning	8 843	0
Sum Tap på krav	2 299 305	(505 601)

Avsetning tap på krav er satt til kr 1 653 071.

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:

E6 Hålogalandsbrua kr 1 000 000 (2 bommer samlet)

Note 9 - Konsernmellomværende

BPS Nord - Hålogalandsbrua AS er 100% eid av Bompengeselskap Nord AS.

Konsernmellomværende pr. 31.12.21:

Gjeld til morselskapet	kr	164 243
Gjeld til Bps Nord - FV78 Toven AS	kr	1 643
Gjeld til Bps Nord - Bypakke Bodø AS	kr	4 556
Fordring på Bps Nord - FV78 Toven AS	kr	4 354
Fordring på Bps Nord - Bypakke Bodø AS	kr	35 326
Fordring på Bps Nord - Bypakke Harstad AS	kr	88 331
Fordring på Bps Nord - E6 Helgeland AS	kr	7 974
Fordring på Bps Nord - Ryaforbindingen AS	kr	9 301
Fordring på morselskapet	kr	1 389 873

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 290 aksjer hver pålydende kr 633, samlet aksjekapital utgjør kr 183 570. Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle aksjene eies av det regionale bompengeselskapet Bompengeselskap Nord AS.

Note 11 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har et obligasjonslån på kr 200 000 000 som i sin helhet forfaller mer enn 5 år etter balansedagen. Lånet er sikret med rentebytteavtale med forfall 9. desember 2025. Markedsverdien av avtalen er en netto gevinst på 10 438 763, 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 Nordland fylkeskommune utgjør kr 330 000 000.

Noter 2021

Note 13 - Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig

Selskapet har et sertifikatlån på kr 400 000 000 som er klassifisert som kortsiktig gjeld.

Sertifikatlånet er sikret med en renteswapavtale med en hovedstol som utgjør kr 563 598 400 med forfall 11. desember 2028. Markedsverdien av rentebytteavtalen utgjør et netto tap på kr 53 355 585 og balanseføres ikke. Løpende rentekostnader resultatføres.

Note 14 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld per 31.12.2021 består kr 1 063 536 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	205 677 636	263 358 960
+/- Endring i kundefordringer	(1 884 004)	67 689
+/- Endring i leverandørgjeld	7 421 824	2 604 005
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	982 036	(1 051 496)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	212 197 491	264 979 158
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	3 957 913	2 086 497
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(3 957 913)	(2 086 497)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbet. ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	180 000 000	280 000 000
+ Innbet. Ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
+/- Endring i avsetning for forpliktelser	0	0
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	(180 000 000)	(280 000 000)
= Netto endring i kontantbeholdning	28 239 578	(17 107 339)
+ Kontantbeholdning 01.01.	77 345 935	94 453 274
= Kontantbeholdning 31.12.	105 585 513	77 345 935
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontantbeholdning pr 31.12.	105 585 513	77 345 935
= Kontantbeholdning pr 31.12.	105 585 513	77 345 935