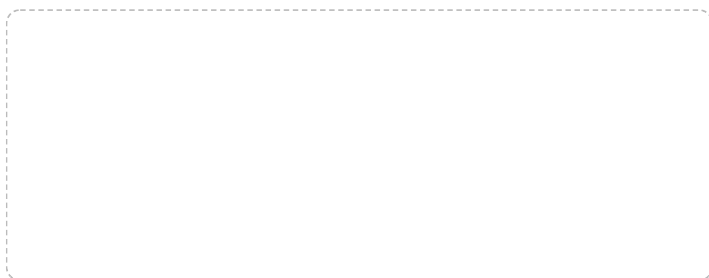
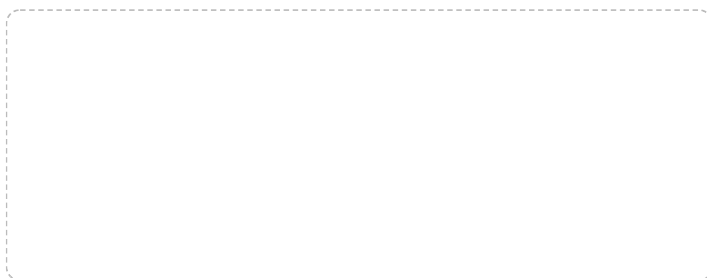


Årsregnskap 2022 BPS Nord - Bypakke Harstad AS

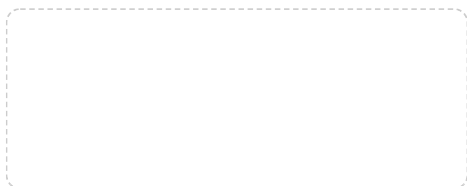
Signert av følgende



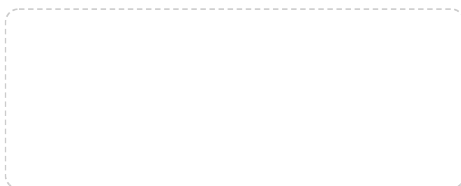
Signatur 1



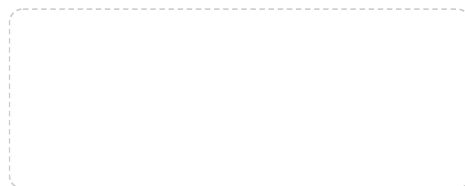
Signatur 2



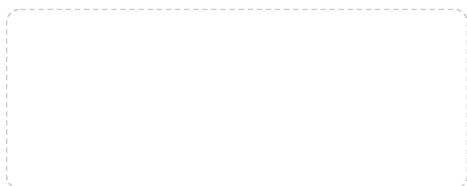
Signatur 3



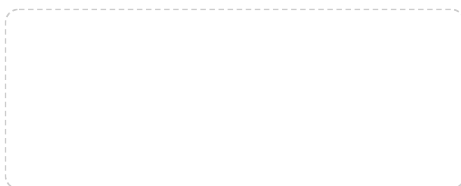
Signatur 4



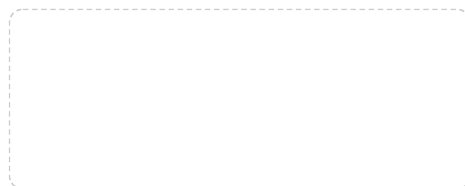
Signatur 5



Signatur 6



Signatur 7



Signatur 8

Et blått stempel indikerer at dokument er signert med BankID

Årsregnskap 2022 for BPS Nord - Bypakke Harstad AS

Organisasjonsnr. 913004531

Utarbeidet av:
Økonomihuset Fauske AS
Godkjent regnskapsselskap
Postboks 210
8201 FAUSKE

Årsberetning 2022

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 bompengeneinnkrevingen, 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 driver prosjektet Vegpakke Harstad. Bompengeneinnkreving startet den 27. juni 2016 og består av følgende bomavsnitt:

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

ÅRETS DRIFT

Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 41.248 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag), som er en reduksjon på 16% fra 2021. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 15,1 millioner passeringer. Nedgangen i trafikken skyldes at en bomstasjon har vært midlertidig stengt siden juni 2022 som følge av utbyggingen. Økonomien i prosjektet har ikke blitt vesentlig svekket av dette, da andelen passeringer som er gratis som følge av timesregel og månedstak er redusert. Det anslås at det månedlige tapet har vært rundt 400.000 kroner, eller 2,8 mill kroner for regnskapsåret.

Elbil-andelen er stigende, og var 16,4% ved utgangen av året. Ved utgangen av fjoråret var andelen 10,3%. Snittet for 2022 var 13,7% mot 10,0% i 2021.

Selskapet har totale passeringsinntekter på 91,9 mill kroner i 2022, mot 80,4 mill kroner i 2021. Det er inntektsført 12,7 mill kroner i statlige tilskudd til reduserte takster i 2022, mot 12,6 mill i 2021. Annen inntekt er 6,8 mill, mot 0,2 mill i 2021. Sum inntekter er 111,3 mill kroner, mot 93,2 mill i 2021. Økningen av inntekter kan i all hovedsak forklares med at takstene ble økt fra og med 1. mars. Økningen i annen inntekt er relatert til salg av utstederporteføljen med regnskapsmessig effekt i januar.

Driftskostnader, justert for avskrivninger på innkrevingssystemet, utgjør 16,3 mill kroner i 2022, mot 13,3 mill kroner i 2021. Økningen skyldes i hovedsak avskrivning på vegkantutstyr og datasystemer for innkreving, og en del høyere innkrevingssystemkostnader som følge av vedlikehold og driftsforstyrrelser.

Administrasjonskostnader og tap på krav trekker også kostnadsbildet noe opp. Lønns- og administrasjonskostnadene er en del høyere sammenlignet med 2021. Dette skyldes at mye av staben i morselskapet i årene 2018 til 2021 har jobbet med utviklingsprosjekter som er aktivert i balansen. I 2022 har driften vært ordinær, og lønnskostnadene er ført på vanlig måte.

Netto finanskostnad er 9,4 mill kroner, mot 9,7 mill kroner i 2021. Reduksjonen skyldes i hovedsak positiv avkastning på overskuddslikviditeten.

Resultat før avskrivning på innkrevingssystemet utgjør 85,6 mill kroner, mot 70,2 mill kroner i 2021.

Styret sier seg alt i alt tilfreds med den økonomiske utviklingen i prosjektselskapet i 2022.

Årsberetning 2022

Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av vesentlig betydning for å vurdere foretakets stilling og resultat.

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. 204 S (2020-2021) er det lagt til grunn en innkrevingsperiode på omlag 20 år for bomstasjonene med innkrevingsstart i 2016. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

KONTANTSTRØMMER

Selskapets investeringer i regnskapsåret var 71,1 mill kroner, mot 9,7 mill kroner året før. Kontantstrømmer fra bompengeneinnkrevingen/operasjonelle aktiviteter utgjorde netto 93,8 mill kroner, mot 72,9 mill kroner året før. Finansieringsaktiviteten medførte ingen endringer i selskapets likviditet, slik det også var året før. Samlet sett ble bankinnskudd økt med 22,7 mill kroner, og utgjorde 192,2 mill kroner ved utgangen av regnskapsåret.

FINANSIELL RISIKO

Kredittrisiko

Etter utskillelse av utstederporteføljen, er kredittrisikoen noe endret. Selskapet har nå en stor AutoPASS-utsteder (Fremtind Service AS) og noen mindre utstedere som håndterer kundemassen med gyldig brikke og avtale. En AutoPASS-utsteder er en kommersiell aktør som krever inn passeringsinntekter på vegne av bompengeselskapene. AutoPASS-utstederne er forpliktet til å betale bompengeselskapet inntektene fra alle registrerte passeringer hver måned. Selskapet har således lavere kredittrisiko enn tidligere, da det er utstederne som må håndtere eventuelle uoppgjorte krav mot bilistene. Inntektene fra AutoPASS-utstederne utgjør 86% av passeringsinntektene.

AutoPASS-utstederne må stille en påkravsgaranti til bompengeselskapene tilsvarende en måneds omsetning. Denne garantien vurderes som tilstrekkelig til at det ikke er gjort avsetninger for forventet tap på fordringer mot AutoPASS-utstedere.

Bilister uten AutoPASS-avtale utgjør 14% av selskapets passeringsinntekter, og en stor andel av disse har fått sin AutoPASS-avtale med en AutoPASS-utsteder oppsagt eller midlertidig sperret som følge av utestående betalingskrav. Disse bilistene utgjør en stor kundegruppe der ingen enkeltfordring utgjør en vesentlig andel av totalen. Selskapet vurderer kontinuerlig forventet tap mot denne kundegruppen og gjør en avsetning for forventet fremtidig tap i regnskapet. Denne kundegruppen består også av utenlandske bilister som ikke har en AutoPASS-avtale.

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. 31.12.2022. Av dette var 57% 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 2022. Selskapet har ved utgangen av 2022 en disponibel likviditet på 192,2 mill kroner.

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

Årsberetning 2022

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. I juni 2021 ga Stortinget sin tilslutning til forlenget innkrevsperiode og økte gjennomsnittstakster for Vegpakke Harstad. Dette for å finansiere fase 2 av bypakken. Prosjektet er nå et såkalt porteføljestyrt prosjekt, hvor investeringene skal tilpasses de løpende inntektene og inntektsprognosene for driften. Endringen skal redusere risikoen for at prosjektet ikke kan nedbetales i innkrevsperioden.

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, og vil bli avskrevet som ordinære driftskostnader i løpet av brukstiden for systemene.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet kjøper administrative tjenester fra morselskapet, mens bompenginnkreving og oppfølging av innkrevsutstyr 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 og mobile betalingsløsninger for å redusere selskapets papirforbruk.

Utstyr som er satt opp i forbindelse med innkreving av bompenger vil bli demontert når innkrevingen opphører. Området brukt til innkrevsutstyr 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, 20. april 2023

Frode Enoksen
Styreleder

Olga Goldfain
Nestleder

Edvin Mathias Eriksen
Styremedlem

Anne Sissel Sand
Styremedlem

Erling Adelstein Bortne
Daglig leder

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Inntekter			
Passeringsinntekter	1	91 894 144	80 435 184
Annen inntekt	1	6 759 983	150 355
Statlig tilskudd	1	12 650 000	12 600 000
Sum inntekter		111 304 128	93 185 538
Kostnader			
Innkrevingskostnader	2	9 107 228	8 249 255
Avskrivning driftsmidler	3	4 086 305	2 936 722
Avskrivning innkrevingsrett	4	85 644 729	70 244 001
Administrasjonskostnader	5,6	1 438 784	982 293
Tap på krav	7	1 629 366	1 104 842
Sum kostnader		101 906 412	83 517 113
DRIFTSRESULTAT		9 397 716	9 668 426
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 659 135	1 237 476
Sum finansinntekter		4 659 135	1 237 476
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		13 940 784	10 792 579
Annen finanskostnad		116 068	113 323
Sum finanskostnader		14 056 852	10 905 902
NETTO FINANSPOSTER		(9 397 716)	(9 668 426)
 ÅRSRESULTAT		 0	 0

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utviklingsarbeid i bompengesektoren	3	11 238 100	12 210 115
Aktivert innkrevingsrett	4	442 744 743	459 542 947
Sum immaterielle eiendeler		453 982 844	471 753 062
Varige driftsmidler			
Veikantutstyr	3	7 686 561	8 547 115
Sum varige driftsmidler		7 686 561	8 547 115
SUM ANLEGGSMIDLER		461 669 405	480 300 177
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	7	8 613 020	9 232 358
Fordringer på konsernselskap	8	203 712	274 009
Andre kortsiktige fordringer		15 131	1 020 327
Sum fordringer		8 831 863	10 526 694
Bankinnskudd		192 209 713	169 554 200
SUM OMLØPSMIDLER		201 041 576	180 080 894
SUM EIENDELER		662 710 981	660 381 071

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
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	1 070 044	1 264 759
Skyldig offentlige avgifter		1	0
Annen kortsiktig gjeld	8,13	7 610 937	5 086 312
SUM KORTSIKTIG GJELD		658 680 981	656 351 071
SUM GJELD		662 680 981	660 351 071
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		662 710 981	660 381 071

Narvik___ / ___ 2023

 Frode Enoksen
 Styreleder

 Olga Goldfain
 Nestleder

 Edvin Mathias Eriksen
 Styremedlem

 Anne Sissel Sand
 Styremedlem

 Erling Adelstein Bortne
 Daglig leder

Noter 2022

Selskapets formål

Selskapet er etablert for å foreta innkreving av bompenger på veiprosjektet 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. 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 feilfakturerings, registreres som inntektsreduksjon. Tilleggsavgifter og purregebyrer innregnes i den perioden avgiften ilegges fratrasket 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 2022

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 2022

Note 1 - Inntekter

Passeringsinntekter består av ordinære passeringsinntekter. Annen inntekt i 2021 besto i all hovedsak av ulike gebyr. Annen inntekt i 2022 består hovedsaklig av andel av gevinst ved salg av utstedervirksomheten i konsernet.

Posten statlig tilskudd består av tilskudd fra Statens Vegvesen på kr 12 650 000 til takstreduksjon. Dette tilskuddet er periodisert og deler av beløpet står som uopptjent inntekt per 31.12.2022.

Note 2 - Innkrevingskostnader

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

	2022	2021
6501 Service og vedlikehold veikantustyr	1 598 899	1 166 429
6503 Godtgjørelse utenlandske innkrevere	36 497	3 953
6504 Strøm bomstasjoner	56 255	71 763
6505 Datakomm. innkreving	106 805	395 523
6506 Inkasso omkostninger	(23 611)	52 763
6507 Innleid innkrever	1 201 546	1 112 465
6508 Sentralsystem, data og drift	2 746 092	3 687 460
6511 Bildebehandling	59 021	76 551
6513 Drift operatørsystem - TC	1 498 159	208 401
6941 Digital post	68 890	152 688
7772 Andre gebyr	0	47 298
8170 Utgift utstedergodtgjørelse	1 758 676	1 273 962
Sum Innkrevingskostnader	9 107 228	8 249 255

Selskapet har et samarbeid med Vegamot AS på drift av kundesenter og innkjøp for effektivisering av drift. Kostnadene knyttet til dette er ført på konto 6507.

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

Noter 2022

Note 3 - Avskrivning driftsmidler

	Utviklingsarbeid i bompengesektoren	Veikantutstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	14 015 939	11 052 669	25 068 608
+ Tilgang	2 028 054	225 682	2 253 736
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	16 043 994	11 278 351	27 322 345
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 805 824	2 505 554	4 311 378
+ Ordinære avskrivninger	3 000 069	1 086 236	4 086 305
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	4 805 893	3 591 790	8 397 683
Balanseført verdi pr 31/12	11 238 101	7 686 561	18 924 662
Procentsats for ord.avskr	17-20	10-20	

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. Noe av dette aktiveres som utviklingsarbeid i bompengesektoren. Morselskapet viderefakturerer også en del av sine kostnader. Deler av dette ble tidligere aktivert, men fra og med 2022 blir alt kostnadsført. Utviklingsarbeidet er en forutsetning for å ivareta bompengeinnkrevingen 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.

Veiprosjekt 010122	459 542 947
Aktivert 2022	68 846 525
Avskrivninger 2022	85 644 729
Veiprosjekt 311222	442 744 743

Noter 2022

Note 5 - Administrasjonskostnader

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

	2022	2021
6552 Software	10 180	10 953
6700 Revisjonshonorar	33 750	41 125
6705 Regnskapshonorar	122 550	113 185
6710 Administrasjonskostn. morselskap	1 146 748	743 700
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	7 761	5 147
7210 AP: Utstedergebyr	0	(0)
7320 Reklamekostnad	28 506	486
7770 Bank- og kortgebyr	89 296	66 277
7790 Annen kostnad	0	1 440
7880 AP: Øreavrundning	(7)	(20)
Sum Administrasjonskostnader	1 438 784	982 293

På konto 6710 er det ført kostnader som er fakturert fra morselskapet Bompengeselskap Nord AS til datterselskapene i konsernet. I 2021 ble deler av disse kostnadene aktivert. Fra og med 2022 er alt vurdert som administrative kostnader.

Note 6 - Ytelser til ledende personer og revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

Revisor 33 750

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

	2022	2021
3200 Inkasso-omkostninger	0	(64 140)
3201 Innkommet tidligere avskrevne fordringer	(574 485)	(1 742 813)
3211 Tap passering tileggsavgift	0	2 456 866
3213 Tap EPH	(131)	(84 657)
7830 Tap på fordringer	2 162 406	503 860
7831 AP: Tap	37 961	35 024
7832 AP: EPH avskrivning	3 615	702
Sum Tap på krav	1 629 366	1 104 842

Avsetning tap på krav er satt til kr 2 681 266.

Noter 2022

Note 8 - Konsernmellomværende

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

Konsernmellomværende pr. 31.12.22:

Gjeld til morselskapet	kr 925 826
------------------------	------------

Fordring på morselskapet	kr 203 712
--------------------------	------------

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

Operatørløsningen gjør at det blir mye mellomvær mellom mor og døtre. Likviditeten knyttet til innkrevingen 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 bomber 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. 31.12.22 er 369 510 400 sikret gjennom renteswapavtale med forfall 08.oktober 2026 og 09.november 2026. Markedsverdi av renteswapavtalene pr. 31.12.22 utgjør en gevinst på kr 10 424 638 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 2022

Note 13 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld per 31.12.2022 består kr 3 719 714 av påløpte, ikke betalte renter.

Tilskudd utbetalt fra Statens vegvesen knyttet til takstreduksjon er periodisert og deler av tilskuddet står som uopptjent inntekt per 31.12.2022.

Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat	0	0
+ Ordinære avskrivninger	89 731 034	73 180 723
+/- Endring i kundefordringer	619 338	2 822 048
+/- Endring i leverandørgjeld	(194 715)	900 436
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	3 600 118	(3 953 380)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	93 755 775	72 949 827
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	71 100 262	9 739 987
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(71 100 262)	(9 739 987)
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	0
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	0
= Netto endring i kontantbeholdning	22 655 513	63 209 840
+ Kontantbeholdning 01.01.	169 554 200	106 344 360
= Kontantbeholdning 31.12.	192 209 713	169 554 200
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontantbeholdning pr 31.12.	192 209 713	169 554 200
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.	0	0
= Kontantbeholdning pr 31.12.	192 209 713	169 554 200