

Årsregnskap 2022 BPS Nord - Bypakke Tenk Tromsø 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 Tenk Tromsø AS**

Organisasjonsnr. 927927659

Utarbeidet av:
Økonomihuset Fauske AS
Godkjent regnskapsselskap
Sjønståveien 2
8208 FAUSKE

Årsberetning 2022

VIRKSOMHETENS ART

Selskapets formål er organisering av bompengeprojektet Bypakke Tenk Tromsø, samt annen virksomhet som naturlig faller sammen med dette. Selskapet skal innenfor avtalene med Statens vegvesen administrere bompengeneinnkrevningen, forvalte og administrere bompengemidlene og ivareta drift og vedlikehold av innkrevingsutstyr.

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

OM VIRKSOMHETEN

Selskapet er tildelt ansvaret for å etablere bompengeneinnkrevningen i Tenk Tromsø-prosjektet. Oppstart av innkrevningen var den 5. januar 2023.

ÅRETS DRIFT

Selskapet har inngått finansieringsavtale med Troms og Finnmark fylkeskommune som oppdragsgiver, og har etablert og testet 15 bomstasjoner sammen med Statens Vegvesen og Q-Free Norge AS.

Driftskostnader, justert for avskrivninger på innkrevingsretten, utgjør 0,6 mill kroner i 2022. Dette er i all hovedsak kostnader til administrasjon, annonsering, regnskapsføring og lovpålagt revisjon av prosjektet i oppstartsfasen.

Netto finanskostnad er 0,3 mill kroner i 2022.

Resultat før avskrivning på innkrevingsretten viser et underskudd på 0,9 mill kroner i 2022.

Styret sier seg alt i alt tilfreds med den økonomiske utviklingen i prosjektselskapet i 2022, hvor grunnlaget for oppstart av bompengeneinnkrevningen er lagt.

FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet har etter vedtak i Stortinget fått tillatelse til å ta opp lån og kreve inn bompenger til delvis bompengefinansiering av prosjektet. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

KONTANTSTRØMMER

Selskapets investeringer i regnskapsåret var 56,9 mill kroner, mot 0 kroner året før.

Kontantstrømmer fra bompengeneinnkrevningen/operasjonelle aktiviteter utgjorde netto 26,4 mill kroner, mot 5 570 kroner året før. Finansieringsaktiviteten økte selskapets likviditet med 114,3 mill kroner, mot uendret året før. Samlet sett ble bankinnskudd økt med 83,7 mill kroner, og utgjorde 83,7 mill kroner ved utgangen av regnskapsåret.

FINANSIELL RISIKO

Kredittrisiko

Etter utskillelse av utstederporteføljene i AutoPASS-systemet, er kredittrisikoen noe endret. Selskapet har nå store AutoPASS-utstedere som Fremtind Service, SkyttelPASS og Flyt, 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 typisk over 90% av passeringsinntektene.

Årsberetning 2022

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 typisk omlag 10% av selskapets forventede passeringsinntekter, og en stor andel av disse vil få sin AutoPASS-avtale med en AutoPASS-utsteder oppsagt eller midlertidig sperret som følge av utestående betalingskrav. Disse bilistene vil utgjøre en stor kundegruppe der ingen enkeltfordring utgjør en vesentlig andel av totalen. Selskapet vil vurdere kontinuerlig forventet tap mot denne kundegruppen og gjøre 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 eventuelle rentesikringsavtaler. Denne risikoen oppfattes som lav fordi man kun benytter finansinstitusjoner med tilfredsstillende kredittrating.

Renterisiko

Prosjektet Bypakke Tenk Tromsø sin rentebærende gjeld utgjorde 100 mill kroner pr. 31.12.2022. Av dette var 0% sikret til fast rente.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer den langsiktige likviditeten i selskapet som god, og at selskapet vil ha en stabil likviditetstilgang. Selskapets bank- og sertifikatlån utgjør 100 mill kroner ved utgangen av 2022, og disse forfaller over en periode på 15 år. Selskapet har ved utgangen av 2022 en disponibel likviditet på 83,7 mill kroner.

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

Annen risiko

Bypakke Tenk Tromsø er et nasjonalt nybrottsarbeid i og med at dette er det første «rene» porteføljestyrte prosjektet i Norge der byggeaktiviteten må tilpasses de inntektene som er tilgjengelig i innkrevingsperioden. Dette skal redusere risikoen for at prosjektet ikke kan nedbetales i innkrevingsperioden.

Det er etablert et tett samarbeid mellom selskapet, sekretariatet i Tenk Tromsø 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 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.

Årsberetning 2022

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 innkrevningen 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, 11. mai 2023

Frode Enoksen
Styreleder

Olga Goldfain
Nestleder

Edvin Mathias Eriksen
Styremedlem

Anne Sissel Sand
Styremedlem

Erling Adelstein Bortne
Daglig leder

Resultatregnskap

	Note	2022	nov-des 2021
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Avskrivning innkrevingsrett	1	(893 388)	(2 578)
Administrasjonskostnader	2,3	596 260	2 578
Sum kostnader		(297 128)	0
DRIFTSRESULTAT		297 128	0
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		325 407	0
Sum finansinntekter		325 407	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		622 535	0
Sum finanskostnader		622 535	0
NETTO FINANSPOSTER		(297 128)	0
ÅRSRESULTAT		0	0

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Aktivert innkrevingsrett	1	26 295 966	2 578
Sum immaterielle eiendeler		26 295 966	2 578
Varige driftsmidler			
Veikantutstyr	4	24 252 639	0
Sum varige driftsmidler		24 252 639	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	7 298 944	0
Sum finansielle anleggsmidler		7 298 944	0
SUM ANLEGGSMIDLER		57 847 549	2 578
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		(303)	0
Fordringer på konsernselskap	5	303	0
Andre kortsiktige fordringer	4	810 994	0
Sum fordringer		810 994	0
Bankinnskudd		83 712 079	30 000
SUM OMLØPSMIDLER		84 523 072	30 000
SUM EIENDELER		142 370 621	32 578

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
SUM EGENKAPITAL		24 430	24 430
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	4	14 256 889	0
Sum avsetning for forpliktelser		14 256 889	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner - langsiktig	7	100 000 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		100 000 000	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		114 256 889	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		25 412 071	8 148
Annen kortsiktig gjeld	4,5,8	2 677 231	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		28 089 302	8 148
SUM GJELD		142 346 191	8 148
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		142 370 621	32 578

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 veiprojektet Bypakke Tenk Tromsø.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. 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.

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.

Skatt

Selskapet har ikke økonomisk overskudd som formål og er fritatt for skatteplikt.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden.

Noter 2022

Note 1 - Avskrivning aktivert innkrevingsrett

Aktivert innkrevingsrett består av rekvireringer fra Statens vegvesen og kostnader påløpt før starttidspunkt for innkreving. Innkreving av bompenger har ikke startet i 2022, og kostnader påløpt før starttidspunkt for innkreving fremstår som negative avskrivninger på kr 893 388.

Veiprosjekt 010122	2 578
Aktivert 2022	25 400 000
Avskrivninger 2022	(893 388)
Veiprosjekt 311222	26 295 966

Note 2 - Ytelser til ledende personer og revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

Revisor 20 000

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 3 - Administrasjonskostnader

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

	2022	2021
6552 Software	4 417	0
6700 Revisjonshonorar	48 750	0
6705 Regnskapshonorar	21 792	2 578
6710 Administrasjonskostn. morselskap	423 456	0
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	3 420	0
7320 Reklamekostnad	91 828	0
7770 Bank- og kortgebyr	2 597	0
Sum Administrasjonskostnader	596 260	2 578

På konto 6710 er det ført kostnader som er fakturert fra morselskapet Bompengeselskap Nord AS til datterselskapene i konsernet.

Noter 2022

Note 4 - Finansiell leasing veikantutstyr

Selskapet har anskaffet veikantutstyr for fremtidig innkreving av bompenger. Anskaffelsen er gjort gjennom en finansiell leieavtale. Anskaffelseskostnaden er vurdert til nåverdien av fremtidige leiebeløp og forskuddsbetalinger.

Den finansielle leieavtalen medfører også en forpliktelse. Forpliktelsen er beregnet til nåverdien av fremtidige leiebeløp. Forpliktelsen utgjør kr 16 142 701. Kommende års forpliktelse er klassifisert som kortsiktig gjeld. Resten er klassifisert under andre avsetninger for forpliktelser.

	2022	2021
Veikantutstyr	24 252 693,00	0,00
Sum	24 252 693,00	0,00
Akkumulerte avskrivninger	0,00	0,00
Netto balanseført verdi	24 252 693,00	0,00

Oversikt over fremtidige minimumsleie:

Innen 1 år	1 961 244,00
2 til 5 år	7 844 976,00
Etter 5 år	9 806 220,00
Fremtidig minimumsleie	19 612 440,00

Gjennomsnittlig rente 4 %

Nåverdi av fremtidig minimumsleie 16 142 701,00

Hvorav:

- kortsiktig gjeld	1 885 811,54
- langsiktig gjeld	14 256 889,46

Noter 2022

Note 5 - Konsernmellomværende

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

Konsernmellomværende pr. 31.12.22:	
Gjeld til morselskapet	kr 304 706
Fordring på morselskapet	kr 303

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

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle aksjene eies av det regionale bompengeselskapet Bompengeselskap Nord AS.

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner - langsiktig

Selskapet har langsiktig gjeld til Kommunalbanken på kr 100 000 000 som forfaller i sin helhet 5 år etter regnskapsårets slutt.

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld per 31.12.2022 består kr 486 713 av påløpte, ikke betalte renter.

Note 9 - Andre fordringer

Ved anskaffelsen av veikantutstyr ble det krevd forskuddsbetaling. 50% av forskuddsbetalingen vurderes som forskudd på drift- og vedlikeholdskostnader. Kostnader som gjelder kommende år er klassifisert som kortsiktig fordring. Resten er klassifisert under andre langsiktige fordringer.

Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat	0	0
+ Ordinære avskrivninger	(893 388)	(2 578)
+/- Endring i kundefordringer	303	0
+/- Endring i leverandørgjeld	25 403 923	8 148
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	1 865 934	0
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	26 376 772	5 570
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	(56 951 583)	0
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(56 951 583)	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbet. ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
+ Innbet. Ved opptak av ny langsiktig gjeld	100 000 000	0
+/- Endring i avsetning for forpliktelser	14 256 889	0
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	114 256 889	0
= Netto endring i kontantbeholdning	83 682 078	5 570
+ Kontantbeholdning 31.12.	30 000	24 430
= Kontantbeholdning 31.12.	83 712 079	30 000
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontantbeholdning pr 31.12.	83 712 079	30 000
= Kontantbeholdning pr 31.12.	83 712 079	30 000