

Årsregnskap 2022 - E6 Helgeland

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 - E6 Helgeland AS**

Organisasjonsnr. 914458226

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

Årsberetning 2022

VIRKSOMHETENS ART

Selskapets formål er organisering av bompengeprojektene E6 Helgeland Nord og E6 Helgeland Sør, 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 to prosjekter

- Prosjekt E6 Helgeland Nord med følgende bomstasjoner:
 - E6 Skamdal
 - E6 Reinforshoi
 - E6 Bolna
- Prosjekt E6 Helgeland Sør med følgende bomstasjoner:
 - E6 Svenningvatnet
 - E6 Kommunegrensen Grane – Vefsn
 - E6 Forsmo (Ny E6)
 - Fusta (Gammel E6)

ÅRETS DRIFT

E6 Helgeland Nord har vært i drift siden november 2015 og er et strekningsvis bompengeprojekt. Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 8 045 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag), som er en nedgang på 5,2% fra 2021. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var 2,94 mill passeringer, mot 3,1 mill i 2021. Trafikken i 2020-2021 var spesielt god på sommermånedene, så 2022 anses mer som et normalår.

Passeringsinntektene var 54,9 mill kroner mot 60,1 mill i 2021, hvilket er en nedgang på 8,6%. Fallet i inntekter skyldes både lavere trafikk og at elbilandelen er økt.

Elbiltrafikken utgjorde 10,3% i 2022, mot 6,2% i 2021.

E6 Helgeland Sør har vært i drift siden september 2015 og er et strekningsvis bompengeprojekt. Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 5 824 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag), som er en nedgang på 8,7% fra 2021. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 2,13 mill passeringer, mot 2,33 mill i 2021.

Passeringsinntektene var 59,3 mill kroner mot 65,3 mill i 2021, hvilket er en nedgang på 9,2%. Fallet i inntekter skyldes både lavere trafikk og at elbilandelen er økt.

Elbiltrafikken utgjorde 12,7% i 2022, mot 8,7% i 2021.

I likhet med «E6 Nord» har dette prosjektet sett en normalisering av trafikken gjennom året. Trafikken i 2020-2021 var spesielt god på sommermånedene, så 2022 anses mer som et normalår.

Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 5,07 mill. passeringer.

Selskapet har totale passeringsinntekter på 114,2 mill kroner i 2022, mot 125,4 mill kroner i 2021. Annen driftsinntekt er på 3,2 mill kroner, mens det er inntektsført 11,5 mill kroner for tilskudd til reduserte takster. Annen inntekt er selskapets andel av gevinsten ved salg av utstederporteføljen til Fremtind Service AS. Dette hadde regnskapsmessig effekt i januar 2022.

Årsberetning 2022

Selskapet har for årene 2017 til 2022 mottatt totalt 74,1 mill kroner i tilskudd til reduksjon av takstene. 62,8 mill kroner er ordinære tilskudd, mens 11,3 mill kroner er ekstraordinære tilskudd.

Driftskostnader, justert for avskrivninger på innkrevingsretten, utgjør 11,4 mill kroner i 2022, mot 10,5 mill kroner i 2021. Økningen i driftskostnadene skyldes i all hovedsak økt innkrevingskostnad som følge av at det er tatt i bruk nye datasystemer. Lønns- og administrasjonskostnadene er en del høyere sammenlignet med 2021. Dette skyldes at mye av stabeni 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. Reduserte tap på krav trekker kostnadene noe ned.

Netto finanskostnad er 15,5 mill kroner, mot 8,2 mill kroner i 2021. Endringen skyldes i all hovedsak økning i innlånskostnadene som følge av høyere rentenivå.

Resultat før avskrivning på innkrevingsretten utgjør 102,1 mill kroner, mot 118,2 mill kroner i 2021.

Styret sier seg alt i alt tilfreds med den økonomiske utviklingen i prosjektselskapet i 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. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

KONTANTSTRØMMER

Selskapets investeringer i regnskapsåret var 1 mill kroner, mot 22 mill kroner året før.

Kontantstrømmer fra bompengeneinnkrevningen/operasjonelle aktiviteter utgjorde netto 108,5 mill kroner, mot 119,8 mill kroner året før. Finansieringsaktiviteten reduserte selskapets likviditet med 287 mill kroner, mot en reduksjon på 26,9 mill kroner året før. Samlet sett ble bankinnskudd redusert med 179,4 mill kroner, og utgjorde 51,2 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 76% 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 24% av selskapets passeringsinntekter. 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.

Årsberetning 2022

Selskapet har motpartsrisiko mot banker i forbindelse med innskudd og rentesikringsavtaler. Denne risikoen oppfattes som lav fordi man kun benytter finansinstitusjoner med tilfredsstillende kredittrating.

Renterisiko

Prosjektet E6 Nord sin rentebærende gjeld utgjorde 408,7 mill kroner pr. 31.12.2022.

Av dette var 51% sikret til fast rente.

Prosjektet E6 Sør sin rentebærende gjeld utgjorde 380 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 har en stabil likviditetstilgang. Selskapets bank- og sertifikatlån utgjør henholdsvis 208,7 mill kroner og 580 mill kroner ved utgangen av 2022, og disse forfaller over en periode på 8 år. Selskapet har ved utgangen av 2022 en disponibel likviditet på 51,2 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.

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 bompengeneinnkreving 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 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 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.

Årsberetning 2022

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	1,2	114 208 234	125 365 917
Annen inntekt	1,2	3 211 157	222 654
Statlig tilskudd	1,2	11 500 000	11 350 000
Sum inntekter		128 919 391	136 938 572
Kostnader			
Innkrevingskostnader	2,3	6 365 470	5 813 489
Avskrivning driftsmidler	2,4	2 319 085	1 796 189
Avskrivning innkrevingsrett	2,5	102 114 047	118 155 148
Administrasjonskostnader	2,6,7	2 301 404	1 240 530
Tap på krav	2,8	358 384	1 699 849
Sum kostnader		113 458 390	128 705 205
Driftsresultat		15 461 000	8 233 367
Finansinntekter			
Annen renteinntekt	2	3 329 450	1 673 189
Sum finansinntekter		3 329 450	1 673 189
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	2	18 623 662	9 739 191
Annen finanskostnad		166 789	167 364
Sum finanskostnader		18 790 450	9 906 555
Netto finansposter		(15 461 000)	(8 233 367)
ÅRSRESULTAT		0	(0)

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utviklingsarbeid i bompengesektoren	4	4 975 108	5 428 291
Aktivert innkrevingsrett	5,9	725 572 544	827 686 591
Sum immaterielle eiendeler		730 547 651	833 114 881
Varige driftsmidler			
Veikantutstyr	4	6 799 877	7 680 306
Sum varige driftsmidler		6 799 877	7 680 306
SUM ANLEGGSMIDLER		737 347 528	840 795 187
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	8	8 420 454	10 390 526
Fordringer på konsernselskap	10	1 442 256	1 869 296
Andre kortsiktige fordringer		195 000	195 000
Sum fordringer		10 057 710	12 454 822
Bankinnskudd		51 156 517	230 534 103
SUM OMLØPSMIDLER		61 214 228	242 988 925
SUM EIENDELER		798 561 756	1 083 784 112

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
SUM EGENKAPITAL		100 000	100 000
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	2,9	3 500 000	3 500 000
Sum avsetning for forpliktelser		3 500 000	3 500 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner - langsiktig	2,12,13	208 653 851	235 576 927
Sum annen langsiktig gjeld		208 653 851	235 576 927
SUM LANGSIKTIG GJELD		212 153 851	239 076 927
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig	13,14	580 000 000	840 000 000
Leverandørgjeld	2,10	547 837	702 966
Skyldig offentlige avgifter		3	1
Annen kortsiktig gjeld	2,10,15	5 760 064	3 904 218
SUM KORTSIKTIG GJELD		586 307 905	844 607 185
SUM GJELD		798 461 756	1 083 684 112
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		798 561 756	1 083 784 112

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 for veiprojektet E6 Helgeland.

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", ansees som en form for immateriell eiendel. Her brukes det prinsipp at "Aktivert innkrevingsrett" avskrives med det beløpet som hver år får det regnskapsmessige resultatet til å bli kr 0.

Passeringsinntekter og annen inntekt

Passeringer ved bomstasjonene innregnes til virkelig verdi på passeringstidspunktet under regnskaplinjen passeringssinntekter. 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 passeringssinntekt 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 feilfakturerings, registreres som inntektsreduksjon. Tilleggsavgifter og purregebyrer innregnes i den perioden avgiften ilegges fratrukket forventet tap på tilleggsavgifter.

Segmentinformasjon

Selskapet definerer forretningssegmenter i samsvar med det enkelte veiprojekt som for tiden er Helgeland Nord og Helgeland Sør.

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 innkommer 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 de aktuelle veiprojekter.

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

Posten statlig tilskudd består av tilskudd fra Statens Vegvesen på kr 11 500 000 til takstreduksjon. Dette tilskuddet er periodisert og deler av beløpet står som uopptjent inntekt per 31.12.2022.

Note 2 - Segmentinformasjon

2022	Helgeland Nord	Helgeland Sør
Passeringsinntekter	54 940 324	59 267 910
Annen inntekt	1 605 234	1 605 922
Statlig tilskudd	4 575 000	6 925 000
Innkrevingskostnader	3 332 254	3 033 216
Lønnskostnader	-	-
Administrasjonskostnader	1 127 610	1 173 794
Tap på krav	172 960	185 424
Avskrivning driftsmidler	1 140 505	1 178 580
Avskrivning innkrevingsrett	46 054 055	56 059 992
Netto finanskostn.	9 293 174	6 167 826
Årsresultat	-	-
Gjeld	408 653 851	380 000 000

Note 3 - Innkrevingskostnader

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

	2022	2021
6501 Service og vedlikehold veikantutstyr	1 318 494	976 706
6503 Godtgjørelse utenlandske innkrevere	357 560	34 161
6504 Strøm bomstasjoner	64 163	67 163
6505 Datakomm. innkreving	95 816	135 458
6506 Inkasso omkostninger	44 119	66 868
6507 Innleid innkrever	776 754	654 815
6508 Sentralsystem, data og drift	876 759	1 139 925
6511 Bildebehandling	30 779	61 892
6513 Drift operatørsystem - TC	725 188	280 504
6941 Digital post	185 194	268 076
7772 Andre gebyr	0	100 811
8170 Utgifter utstedergodtgjørelse	1 890 645	2 027 110
Sum Innkrevingskostnader	6 365 470	5 813 489

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 4 - Avskrivning driftsmidler

	Utviklingsarbeid i bompengesektoren	Veikantutstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	6 281 044	9 856 888	16 137 932
+ Tilgang	888 087	97 386	985 473
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	7 169 131	9 954 274	17 123 405
Akk. av/nedskr. pr 1/1	852 752	2 176 582	3 029 334
+ Ordinære avskrivninger	1 341 270	977 815	2 319 085
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 194 022	3 154 397	5 348 419
Balanseført verdi pr 31/12	4 975 109	6 799 877	11 774 986
Prosentstans for ord.avskr	20-20	10-33	

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 bompengeneinnkrevningen i framtiden i samsvar med den teknologiske utviklingen.

Note 5 - 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.

	Helgeland Nord	Helgeland Sør	Sum
Veiprojekt 010122	456 871 524	370 815 067	827 686 591
Aktivert 2022	0	0	0
Avskrivninger 2022	46 054 055	56 059 992	102 114 047
Veiprojekt 311222	410 817 469	314 755 075	725 572 544

Noter 2022

Note 6 - Administrasjonskostnader

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

	2022	2021
6552 Software	11 598	12 853
6701 Honorar revisjon	33 750	41 125
6705 Regnskapshonorar	161 758	150 123
6710 Administrasjonskostn. morselskap	1 879 406	935 525
7770 Bank og kortgebyrer	214 114	98 707
7790 Annen kostnad	799	2 239
7880 AP: Øreavrunding	(21)	(42)
Sum Administrasjonskostnader	2 301 404	1 240 530

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 7 - Ytelser til ledende personer og revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

Revisor 33 750

Kostnadsført honorar til revisorer er inklusive merverdiavgift og gjelder i sin helhet ordinær revisjon.

Selskapet har ikke plikt til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 8 - Tap på krav

	2022	2021
3200 Inkasso-omkostninger	0	(45 387)
3201 Innkommet tidligere avskrevne fordringer	(353 671)	(1 240 312)
3211 Tap passering tilleggsavgift	0	1 745 494
3213 Tap EPH	(14 110)	(276 664)
3220 Tap abonnement	0	42
7830 Tap på fordringer	622 146	1 465 883
7831 AP: Tap	49 200	44 059
7832 AP: EPH avskrivning	54 819	6 733
Sum Tap på krav	358 384	1 699 849

Avsetning tap på krav er satt til kr 2 108 029.

Noter 2022

Note 9 - Avvikling og opprydding

Ansvar for avvikling og opprydding vedrørende bompengestasjoner

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

Helgeland Nord	kr 1 500 000 (3 bommer samlet)
Helgeland Sør	kr 2 000 000 (4 bommer samlet)

Note 10 - Konsernmellomværende

BPS Nord - E6 Helgeland AS er 100% eid av Bompengeselskap Nord AS.

Konsernmellomværende pr. 31.12.22:

Gjeld til morselskapet	kr 1 166 374
Fordring på morselskapet	kr 1 442 256

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 11 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle aksjene eies av det regionale bompengeselskapet Bompengeselskap Nord AS.

Note 12 - Gjeld til kredittinstitusjoner - langsiktig

Av langsiktig gjeld utgjør gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt kr 74 038 471 til KLP.

Note 13 - Mellomvære med nærstående parter

En av morselskapets eiere har stilt selvskyldnergaranti for lån i selskapet. Dagens garantiramme fra Nordland fylkeskommune utgjør kr 479 259 618.

Noter 2022

Note 14 - Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig

Selskapet har fem sertifikatlån som er klassifisert som kortsiktig gjeld. Disse utgjør henholdsvis 100 000 000 og kr 100 000 000 knyttet til Helgeland Nord, og kr 380 000 000 knyttet til Helgeland Sør.

Note 15 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld pr. 31.12.22 består kr 1 694 125 av påløpte, ikke betalte renter.

Tilskudd utbetalt fra Statens vegvesen knyttet til takstreduksjon er periodisert og deler av tilskuddet står som uopptjent inntekt per 31.12.22.

Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat	0	0
+ Ordinære avskrivninger	104 433 132	119 951 337
+/- Endring i kundefordringer	1 970 072	3 440 954
+/- Endring i leverandørgjeld	(155 129)	628 449
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	2 282 888	(4 260 069)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	108 530 963	119 760 671
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	985 473	22 019 348
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(985 473)	(22 019 348)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld	26 923 076	26 923 076
+Innbet. opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
- Utbet. ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	260 000 000	0
+Innbet. opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
+/- Endring i avsetning for forpliktelser	0	0
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	(286 923 076)	(26 923 076)
= Netto endring i kontantbeholdning	(179 377 586)	70 818 247
+ Kontantbeholdning 01.01.	230 534 103	159 715 856
= Kontantbeholdning 31.12.	51 156 517	230 534 103
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontantbeholdning pr 31.12.	51 156 517	230 534 103
= Kontantbeholdning pr 31.12.	51 156 517	230 534 103