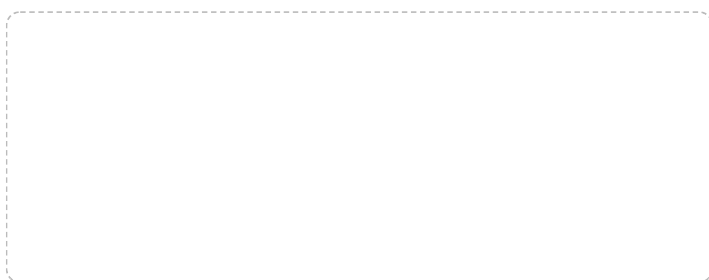
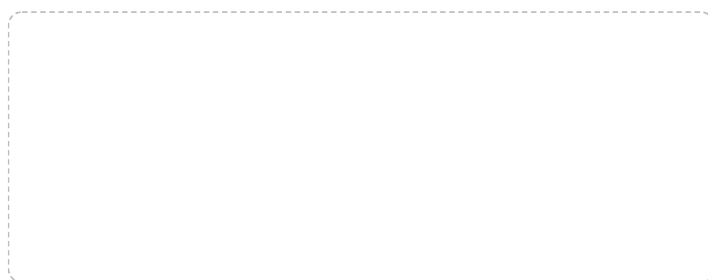


Årsregnskap 2022 - Fv78 Toven

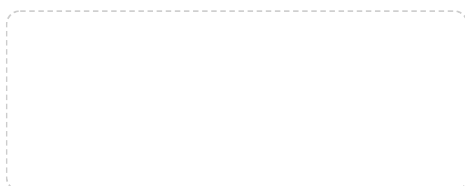
Signert av følgende



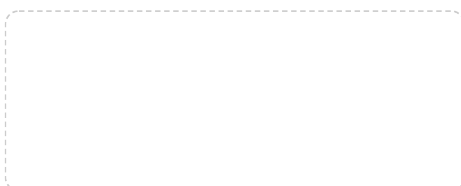
Signatur 1



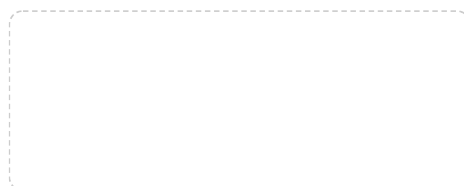
Signatur 2



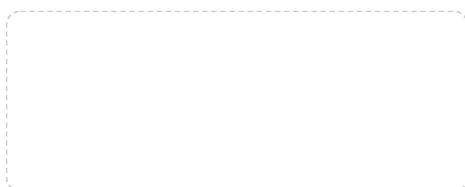
Signatur 3



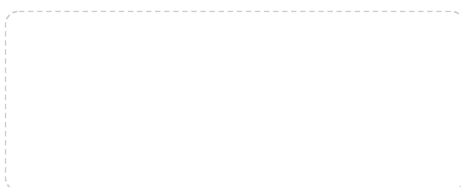
Signatur 4



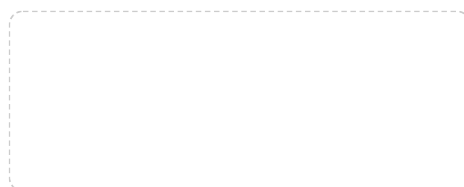
Signatur 5



Signatur 6



Signatur 7



Signatur 8

Et blått stempel indikerer at dokument er signert med BankID

**Årsregnskap 2022
for
Bps Nord - FV78 Toven AS**

Organisasjonsnr. 981458958

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

Årsberetning 2022

VIRKSOMHETENS ART

Selskapets formål er organisering av bompengeprojektet Vegpakke Helgeland fase 1, samt annen virksomhet som naturlig faller sammen med dette. Selskapet skal innenfor avtalene med Statens vegvesen administrere bompengeneinnkrevningen, forvalte og administrere bompengemidlene og ivareta drift og vedlikehold av innkrevingsutstyr.

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

OM VIRKSOMHETEN

Selskapet har driftet følgende bomstasjoner

- Fv. 78 Hjartåsen — bomstasjon Kulstad (startet 10.12.2013)
- Fv. 78 Drevja — bomstasjon Drevja (startet 23.11.2014)
- Fv. 78 Toven — bomstasjon Leirosen (startet 23.11. 2014)

ÅRETS DRIFT

Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 4 111 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag) som er en reduksjon på 2,9% fra 2021. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 1,5 mill passeringer. Nedgangen fra 2021 skyldes at sommertrafikken i 2021 var veldig god. Det antas at trafikken i 2022 var mer normal, da sommertrafikken i årene 2018 til 2021 var unormal høy som følge av omkjøring fra E6 og høy innenlands biltrafikk.

Trafikken i Tøventunellen er ned 2,6% fra 2021, mens Hjartåsen har en nedgang på 3,1% og Drevja er ned 3%.

Selskapet har totale passeringsinntekter på 57,2 mill kroner i 2022, mot 59,7 mill kroner i 2021. Annen driftsinntekt utgjør 18,3 mill kroner, hvorav 14,7 mill kroner utgjør fergeavløsningsmidler. Annen inntekt inneholder gevinst fra salg av utstederporteføljen, som hadde regnskapsmessig effekt i januar 2022.

Elbil-andelen økte fra 17% i 2021 til 21,5% i 2022.

Driftskostnader, justert for avskrivninger på innkrevingsretten, utgjør 5,7 mill kroner i 2022, mot 6,1 mill kroner i 2021. Lavere innkrevingskostnader og lavere tap på krav trekker kostnadene ned, mens høyere avskrivning på vegkantutstyr og datasystemer, samt høyere administrasjonsutgifter trekker 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 24,4 mill kroner, mot 25,4 mill kroner i 2021. Reduksjonen skyldes i all hovedsak redusert gjeld som følge av avdragsbetaling og bedre avkastning på overskuddslikviditeten. Selskapet refinansierte i 2021 deler av innlånsporteføljen og fikk avsluttet en del unødvendige og dyre finansielle tilleggstjenester. Dette vil gi besparelser både på kort og lang sikt på innlånsaktiviteten.

Resultat før avskrivning på innkrevingsretten utgjør 45,4 mill kroner, mot 43,6 mill kroner i 2021.

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

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.

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 St.prp. nr. 90 (2008-2009) er det lagt til grunn en innkrevingsperiode på 20 år for bomstasjonen ved Leirosen med innkrevingsstart i 2014. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

KONTANTSTRØMMER

Selskapets investeringer i regnskapsåret var 0,2 mill kroner, mot 0,9 mill kroner året før. Kontantstrømmer fra bompengeneinnkrevningen/operasjonelle aktiviteter utgjorde netto 45 mill kroner, mot 27,3 mill kroner året før. Finansieringsaktiviteten reduserte selskapets likviditet med 50 mill kroner, mot en reduksjon på 0,5 mill kroner året før. Samlet sett er bankinnskudd redusert med 5,2 mill kroner fra året før, og utgjorde 55,2 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 79% 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 21% 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.

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 500 mill kroner pr. 31.12.2022. Av dette var 83% sikret til fast rente.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer den langsiktige likviditeten i selskapet som god, og at selskapet har en stabil likviditetstilgang. I begynnelsen av 2022 ble et langsiktig lån refinansiert for å få endret avdragsprofilen. Restrukturering av avdragsprofilen på gjeldsporteføljen sikrer at den passer bedre med underliggende kontantstrøm fra driften. Selskapets sertifikatlån utgjør 500 mill kroner ved utgangen av 2022. Disse lånene har kort løpetid, men det er inngått en rulleringsavtale med DNB som fjerner mye av refinansieringsrisikoen. Selskapet har ved utgangen av 2022 en disponibel likviditet på 55,2 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 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.

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	57 217 856	59 713 225
Annen driftsinntekt	1	18 342 204	15 472 509
Sum inntekter		75 560 060	75 185 733
Kostnader			
Innkrevingskostnader	2	3 001 489	3 421 995
Avskrivning driftsmidler	3	1 190 140	915 712
Avskrivning innkrevingsrett	4	45 441 220	43 648 959
Administrasjonskostnader	5,6	1 188 106	872 193
Tap på krav	7	317 824	881 035
Sum kostnader		51 138 779	49 739 893
DRIFTSRESULTAT		24 421 281	25 445 840
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 392 116	424 341
Annen finansinntekt		8 191	19 104
Sum finansinntekter		1 400 307	443 445
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		25 724 135	25 718 914
Annen finanskostnad		97 453	170 371
Sum finanskostnader		25 821 588	25 889 285
NETTO FINANSPOSTER		(24 421 281)	(25 445 840)
ÅRSRESULTAT		0	0

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utviklingsarbeid i bompengesektoren	3	2 653 815	3 093 849
Aktivert innkrevingsrett	4,8	442 515 782	487 957 002
Sum immaterielle eiendeler		445 169 597	491 050 851
Varige driftsmidler			
Veikantutstyr	3	2 983 498	3 509 295
Sum varige driftsmidler		2 983 498	3 509 295
SUM ANLEGGSMIDLER		448 153 095	494 560 146
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	7	4 567 070	11 313 866
Fordringer på konsernselskap	9	404 112	457 275
Andre kortsiktige fordringer		129 000	129 000
Sum fordringer		5 100 181	11 900 141
Bankinnskudd		55 198 485	60 404 472
SUM OMLØPSMIDLER		60 298 667	72 304 613
SUM EIENDELER		508 451 761	566 864 759

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	81 000	81 000
Sum innskutt egenkapital		81 000	81 000
SUM EGENKAPITAL		81 000	81 000
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	8	1 500 000	1 500 000
Sum avsetning for forpliktelser		1 500 000	1 500 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 500 000	1 500 000
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig	11,12	500 000 000	550 000 000
Leverandørgjeld	9	243 846	4 958 077
Skyldig offentlige avgifter		2	(0)
Annen kortsiktig gjeld	9,13	6 626 914	10 325 682
SUM KORTSIKTIG GJELD		506 870 761	565 283 759
SUM GJELD		508 370 761	566 783 759
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		508 451 761	566 864 759

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 Fv 78 Toventunnelen med tilførselsveier.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse og Veileder for regnskapsføring i bompengeselskaper utarbeidet av Norvegfinans.

Konsernforhold

Selskapet er 100% eid av det regionale bompengeselskapet Bompengeselskap Nord AS, og inngår i konsernregnskapet for sistnevnte selskap. Morselskapet har forretningslokale i Narvik kommune.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelse av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og gjeld på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Finansielle instrumenter vurderes til kostpris.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Det som i balansen benevnes "Aktivert innkrevingsrett" (tidligere år benevnt "Innkrevingsrett bompenger"), ansees som en form for immateriell eiendel. Her brukes det prinsipp at "Aktivert innkrevingsrett" avskrives med det beløpet som hvert år får det regnskapsmessige resultatet til å bli kr 0.

Passeringsinntekter og annen inntekt

Passeringer ved bomstasjonene innregnes til virkelig verdi på passeringstidspunktet under regnskapslinjen passeringsinntekter. Tilleggsavgifter og eventuelle purregebyrer klassifiseres som annen inntekt. Eventuelle forskuddsbetalinger fra kunder blir balanseført, og blir først tatt til inntekt når kunder blir belastet for passeringer. Rabatter blir ført som redusert passeringsinntekt på passeringstidspunktet. Tapt inntektsgrunnlag knyttet til passering som ikke kan verifiseres og dermed ikke faktureres innregnes ikke som inntekt. Tapt inntekt som følge av saksbehandling, for eksempel feilfakturerer, registreres som inntektsreduksjon. Tilleggsavgifter og purregebyrer innregnes i den perioden avgiften ilegges fratrukket forventet tap på tilleggsavgifter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Det foretas en skjønnsmessig vurdering av tap på krav i fordringsmassen 31.12. Vurderingen tar utgangspunkt i erfaringsmessige tap, hvor man også tar høyde for det selskapet erfaringsmessig får inn på tidligere avskrevne fordringer.

Noter 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 passeringssinntekter. Annen inntekt i 2021 besto i all hovedsak av fergeavløsningsmidler og utstedergodtgjørelse. Utstedervirksomheten i konsernet ble solgt i januar 2022. Annen inntekt i 2022 består hovedsaklig av gevinst ved salg av utsteder, og fergeavløsningsmidler fra Nordland fylkeskommune på kr 14 722 000.

Note 2 - Innkrevingskostnader

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

	2022	2021
6501 Service & vedlikehold veikantutstyr	650 163	692 629
6503 Godtgjørelse utenlandske innkrevere	68 707	17 234
6504 Strøm knyttet mot bomstasjon	10 275	11 368
6505 Datakomm. innkreving	39 093	56 985
6506 Inkassoomkostninger innkreving	32 996	49 869
6507 Innleid innkrever	304 554	483 587
6508 Sentralsystem, data og drift	462 497	355 107
6509 Innleid innkrever - utsteder	89 638	602 781
6511 Bildebehandling	7 948	22 016
6512 Sentralsystem, data og drift- avtalekunder, variabel	0	43 388
6513 Drift operatørsystem - TC	237 179	187 003
6941 Digital post	94 058	234 645
7772 Andre gebyr	19 550	228 758
8170 Utgifter Utstedergodtgjørelse	984 832	436 626
Sum Innkrevingskostnader	3 001 489	3 421 995

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 og 6509. På konto 6509 er det ført kostnader for innleid innkreving som er knyttet til utstederrollen. Utstedervirksomheten ble solgt i januar 2022. Kostnaden er dermed redusert betraktelig sammenlignet med 2021.

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

Noter 2022

Note 3 - Avskrivning driftsmidler

	Utviklingsarbeid i bompengesektoren	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 782 415	6 477 439	10 259 853
+ Tilgang	321 722	23 628	345 349
- Avgang	0	148 214	148 214
Anskaffelseskost pr. 31/12	4 104 136	6 352 853	10 456 989
Akk. av/nedskr. pr 1/1	688 565	2 968 143	3 656 709
+ Ordinære avskrivninger	761 756	428 384	1 190 140
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	27 172	27 172
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 450 321	3 369 355	4 819 676
Balanseført verdi pr 31/12	2 653 815	2 983 498	5 637 313
Prosentats for ord.avskr	20-20	10-25	

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 tilpasser avskrivningsbeløpene i takt med selskapets evne til å nedbetale lånegjeld. Overskudd før avskrivning på innkrevingsretten går med til avskrivninger.

Veiprojekt 010122	487 957 002
Aktivert 2022	0
Avskrivninger 2022	45 441 220
Veiprojekt 311222	442 515 782

Noter 2022

Note 5 - 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 6 - Administrasjonskostnader

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

	2022	2021
6552 Software	10 397	16 642
6700 Revisjonshonorar	33 750	41 125
6705 Regnskapshonorar	124 938	127 781
6710 Administrasjonskostn. morselska	912 025	623 792
6790 Annen fremmed tjeneste	2 064	0
7400 Kontingent, fradragsberettiget	3 125	3 125
7770 Bank- og kortgebyr	101 819	58 296
7790 Annen kostnad	0	1 440
7880 AP: Øreavrunding	(14)	(7)
Sum Administrasjonskostnader	1 188 106	872 193

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 - Tap på krav

	2022	2021
3200 Inkasso omkostninger	2 809	14 394
3201 Innkommet tidligere avskrevne fordringer	(198 248)	(1 327 381)
3211 Tap passeringer tilleggsavgift	0	1 286 817
3213 Tap EPH	(4 032)	(1 239)
3220 Tap abonnement	42 348	2 717
3221 Tap Easy go passeringer	678	72 827
7830 Tap på fordringer	442 967	814 811
7831 AP: Tap	22 907	17 241
7832 AP: EPH avskrivning	8 396	848
Sum Tap på krav	317 824	881 035

Avsetning tap på krav er satt til kr 1 312 778.

Noter 2022

Note 8 - Andre avsetninger for forpliktelser

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

Fv 78 Tøventunnelen med tilførselsveier kr 1 500 000 (3 bommer samlet).

Note 9 - Konsernmellomværende

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

Konsernmellomværende pr. 31.12.22:

Gjeld til morselskapet	kr 438 654
------------------------	------------

Fordring på morselskapet	kr 404 112
--------------------------	------------

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 10 - Selskapskapital

Selskapet har 81 aksjer hver pålydende kr 1000, samlet aksjekapital utgjør kr 81 000.

Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle aksjene eies av det regionale bompengeselskapet Bompengeselskap Nord AS.

Note 11 - Mellomvære med nærstående parter

En av morselskapets eiere har stilt selvskyldnergaranti for lån i selskapet. Dagens garantiramme fra Nordland fylkeskommune utgjør kr 250 000 000.

Note 12 - Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig

Selskapet har to sertifikatlån på henholdsvis kr 330 000 000 og kr 170 000 000 som er klassifisert som kortsiktig gjeld.

Sertifikatlånene er sikret med renteswapavtaler med forfall 17.januar 2030 og 17.januar 2033.

Markedsverdi av renteswapavtalene pr. 31.12.22 utgjør et netto tap på kr 37 370 580 og balanseføres ikke. Løpende rentekostnader resultatføres.

Note 13 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld per 31.12.2022 består kr 6 128 343 av påløpte, ikke betalte renter.

Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat	0	0
+ Ordinære avskrivninger	46 631 360	44 564 671
+/- Endring i kundefordringer	6 746 796	1 781 097
+/- Endring i leverandørgjeld	(4 714 231)	1 688 509
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	(3 645 603)	(20 746 479)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	45 018 322	27 287 798
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	224 309	900 031
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(224 309)	(900 029)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	220 535 815
+ Innbet. Ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	220 000 000
- Utbet. ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	50 000 000	0
+/- Ending i avsetning for forpliktelser	0	0
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	(50 000 000)	(535 815)
= Netto endring i kontantbeholdning	(5 205 987)	25 851 954
+ Beholdning av kontanter 01.01.	60 404 472	34 552 518
= Kontantbeholdning 31.12.	55 198 485	60 404 472
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontantbeholdning pr 31.12.	55 198 485	60 404 472
= Kontantbeholdning pr 31.12.	55 198 485	60 404 472