

Årsregnskap 2022 - Hålogalandsbrua

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 - Hålogalandsbrua AS**

Organisasjonsnr. 983538894

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

Årsberetning 2022

VIRKSOMHETENS ART

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

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

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

ÅRETS DRIFT

Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 4 365 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag) som er en økning på 16% fra 2021. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 1,59 millioner passeringer. Trafikken over Hålogalandsbrua har økt med 9% fra 2021, mens bomstasjonen ved Leirvik har hatt en økning på 55%. Snittet for Leirvik ligger fremdeles 20% under trafikknivået i 2019. Trafikken over Hålogalandsbrua i 2022 er 35% over trafikknivået i 2019.

Elbil-andelen er stigende, og var 32,1% ved utgangen av året. Ved utgangen av fjoråret var andelen 25,6%. Snittet for 2022 var 25,5% mot 22,3% i 2021.

Selskapet har totale passeringsinntekter på 97,4 mill kroner i 2022, mot 90,8 mill kroner i 2021. Annen driftsinntekt utgjør 6,3 mill kroner, mot 2,9 mill kroner i 2021. Statlige tilskudd er inntektsført med 23,1 mill kroner, mot 147,7 mill kroner i 2021. Disse gjelder tilskudd til reduserte takster. Økningen i annen inntekt er relatert til salg av utstederporteføljen med regnskapsmessig effekt i januar.

Driftskostnader, justert for avskrivninger på innkrevingsretten, utgjør 16,5 mill kroner i 2022, mot 11,2 mill kroner i 2021. Økningen skyldes i all hovedsak økte tap på krav, og noe høyere administrasjonskostnader. Økningen i tap på krav skyldes avvikling av utstedervirksomheten, med dertil opprydding i kundemassen. Tapene må sees i sammenheng med tidligere inntektsføringer og korrigerede avsetninger på tap på krav for perioden 2015-2021, hvor det ble ført netto rundt 4,3 mill til tap på krav. Totale tap på krav for perioden utgjør 13,7 mill, eller under 2 mill kroner pr år. 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.

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

Netto finanskostnad er 22,5 mill kroner, mot 25,5 mill kroner i 2021. Fallet skyldes lavere gjeld og bedre avkastning på overskuddslikviditeten.

Resultat før avskrivning på innkrevingsretten utgjør 74 mill kroner, mot 204,6 mill kroner i 2021.

Det høye resultatet i 2021 skyldes at Stortinget bevilget et tilskudd på 138,5 mill kroner til reduksjon av takstene på E10 Leirvik. Tilskuddet ble brukt til å redusere utestående gjeld.

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

Selskapet inngikk i 2022 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

Årsberetning 2022

at inntekter og utgifter relatert til utstedervirksomheten vil falle fra, og delvis bli erstattet av kostnader til utstedergodtgjørelse.

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

KONTANTSTRØMMER

Selskapet solgte eiendeler for netto 1,8 mill kroner i regnskapsåret, mot investering i eiendeler på 4 mill kroner året før. Endringen relateres til avhending av utstederporteføljen (brikkebeholdningen). Kontantstrømmer fra bompengeinnkrevingen/operasjonelle aktiviteter utgjorde netto 70,6 mill kroner, mot 212,2 mill kroner året før. Finansieringsaktiviteten reduserte selskapets likviditet med 150 mill kroner, mot en reduksjon på 180 mill kroner året før. Samlet sett ble kontantbeholdningen/bankinnskudd redusert med 77,6 mill kroner, og utgjorde 28,0 mill kroner ved utgangen av regnskapsåret.

FINANSIELL RISIKO

Kreditrisiko

Etter utskillelse av utstederporteføljen, er kreditrisikoen 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 passeringssinntekter på vegne av bompengeselskapene. AutoPASS-utstederne er forpliktet til å betale bompengeselskapet inntektene fra alle registrerte passeringer hver måned. Selskapet har således lavere kreditrisiko enn tidligere, da det er utstederne som må håndtere eventuelle uoppgjorte krav mot bilistene. Inntektene fra AutoPASS-utstederne utgjør 79% av passeringssinntektene.

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 passeringssinntekter. 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 450 mill kroner pr. 31.12.2022. Av dette var 100% sikret til fast rente.

Likviditetsrisiko

Selskapet forventer en fortsatt positiv utvikling i likviditeten fra driften. Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, og at likviditetstilgangen er stabil. Selskapets obligasjons- og sertifikatlån utgjør henholdsvis 200 mill kroner og 250 mill kroner ved utgangen av 2022, og disse forfaller over en periode på tre år. Selskapet har ved utgangen av 2022 en disponibel likviditet på 28 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.

Innføringen av nye takster og vekst i elbil-andelen medfører en usikkerhet til trafikkvolum og passeringsinntekter. Det er etablert et tett samarbeid mellom selskapet og Statens vegvesen for kontinuerlig oppfølging av trafikk- og inntektsutvikling med tanke på selskapets evne til å møte fremtidige forpliktelser.

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.

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	97 431 949	90 803 149
Annen inntekt	1	6 284 580	2 865 403
Statlig tilskudd	1	9 250 000	147 675 000
Sum inntekter		112 966 529	241 343 552
Kostnader			
Innkrevningskostnader	2	4 378 948	6 820 731
Avskrivning driftsmidler	3	1 054 549	1 048 774
Avskrivning innkrevingsrett	4	73 958 238	204 628 862
Administrasjonskostnader	5,6	1 633 509	1 046 404
Tap på krav	7	9 423 181	2 299 305
Sum kostnader		90 448 426	215 844 077
DRIFTSRESULTAT		22 518 103	25 499 475
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 857 599	1 025 098
Annen finansinntekt		0	27
Sum finansinntekter		1 857 599	1 025 124
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		24 183 649	26 310 410
Annen finanskostnad		192 052	214 190
Sum finanskostnader		24 375 701	26 524 600
NETTO FINANSPOSTER		(22 518 103)	(25 499 475)
ÅRSRESULTAT		0	0

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utviklingsarbeid i bompengesektoren	3	2 965 311	3 331 207
Aktivert innkrevningsrett	4,8	413 702 854	487 661 092
Sum immaterielle eiendeler		416 668 165	490 992 299
Varige driftsmidler			
Veikantutstyr	3	1 759 437	4 263 783
Sum varige driftsmidler		1 759 437	4 263 783
SUM ANLEGGSMIDLER		418 427 602	495 256 082
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	7	7 952 926	35 289 731
Fordringer på konsernselskap	9	1 275 615	1 358 336
Andre kortsiktige fordringer		319 384	319 384
Sum fordringer		9 547 925	36 967 451
Bankinnskudd		28 001 749	105 585 513
SUM OMLØPSMIDLER		37 549 673	142 552 964
SUM EIENDELER		455 977 275	637 809 046

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	183 570	183 570
Sum innskutt egenkapital		183 570	183 570
SUM EGENKAPITAL		183 570	183 570
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	8	1 000 000	1 000 000
Sum avsetning for forpliktelser		1 000 000	1 000 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner - langsiktig	11,12	200 000 000	200 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		200 000 000	200 000 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		201 000 000	201 000 000
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig	12,13	250 000 000	400 000 000
Leverandørgjeld	9	318 583	16 862 901
Skyldig offentlige avgifter		(0)	(2)
Annen kortsiktig gjeld	9,12,14	4 475 122	19 762 576
SUM KORTSIKTIG GJELD		254 793 705	436 625 476
SUM GJELD		455 793 705	637 625 476
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		455 977 275	637 809 046

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 E6 Hålogalandsbrua.

Regnskapsprinsipper

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

Konsernforhold

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

Bruk av estimater

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

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

Passeringsinntekter og annen inntekt

Passeringer ved bomstasjonene innregnes til virkelig verdi på passeringstidspunktet under regnskapslinjen passeringsinntekter. Tilleggsavgifter og eventuelle purregebyrer klassifiseres som annen inntekt. Eventuelle forskuddsbetalinger fra kunder blir balanseført, og blir først tatt til inntekt når kunder blir belastet for passeringer. Rabatter blir ført som redusert passeringsinntekt på passeringstidspunktet. 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 utstedergodtgjørelse. Utstedervirksomheten i konsernet ble solgt i januar 2022. Annen inntekt i 2022 består hovedsaklig av gevinst ved salg av utsteder.

Posten statlig tilskudd består av tilskudd fra Statens vegvesen på kr 9 250 000 til takstreduksjon. Deler av tilskuddet er periodisert og 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 & vedlikehold veikantutstyr	467 196	305 434
6503 Godtgjørelse utenlandske innkrevere	312 713	44 707
6504 Strøm bomstasjoner	16 585	20 285
6505 Datakomm. innkreving	25 609	40 456
6506 Inkassoomkostninger innkreving	2 641	11 145
6507 Innleid innkrever	581 760	1 322 528
6508 Sentralsystem, data og drift	440 648	595 056
6509 Innleid innkrever - utsteder	295 546	1 682 968
6511 Bildebehandling	6 934	22 366
6512 Sentralsystem, data og drift - avtalekunder, variabel	0	161 730
6513 Drift operatørsystem - TC	300 996	227 075
6941 Digital post	185 699	1 028 511
7772 Andre gebyr	74 355	623 076
8170 Utgift Utstedergodtgjørelse	1 668 267	735 395
Sum Innkrevningskostnader	4 378 948	6 820 731

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	Veikantutstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 821 897	8 563 383	12 385 280
+ Tilgang	440 979	55 041	496 020
- Avgang	0	3 115 068	3 115 068
Anskaffelseskost pr. 31/12	4 262 876	5 503 356	9 766 232
Akk. av/nedskr. pr 1/1	490 690	4 299 601	4 790 291
+ Ordinære avskrivninger	806 876	247 674	1 054 550
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	803 355	803 355
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 297 565	3 743 920	5 041 485
Balanseført verdi pr 31/12	2 965 311	1 759 436	4 724 747
Prosentstans for ord.avskr	20-20	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 tilpasser avskrivningsbeløpene i takt med selskapets evne til å nedbetale lånegjeld. Overskudd før avskrivning på innkrevingsretten går med til avskrivninger.

Veiprojekt 010122	487 661 799
Aktivert 2022	0
Avskrivninger 2022	73 958 238
Veiprojekt 311222	413 703 561

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	10 420	17 780
6700 Revisjonshonorar	33 750	41 125
6705 Regnskapshonorar	132 825	133 598
6710 Administrasjonskostn. morselskap	1 270 760	755 678
6720 Honorar for økonomisk og juridisk bistand	9 658	0
6790 Annen fremmed tjeneste	7 047	0
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	3 582	3 582
7770 Bank- og kortgebyr	164 681	92 478
7790 Annen kostnad	799	2 177
7880 AP: Øreavrundning	(14)	(14)
Sum Administrasjonskostnader	1 633 509	1 046 404

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	(4 671)	12 876
3201 Innkommet tidligere avskrevne fordringer	(5 018 397)	(1 128 511)
3211 Tap passering tilleggsavgift	0	1 536 718
3213 Tap EPH	(9 150)	(6 992)
3220 Tap abonnement	17 819	582
3221 Tap easy-go passeringer	(1 148 702)	212 158
7830 Tap på fordringer	15 511 831	1 633 071
7831 AP: Tap	23 524	30 560
7832 AP: EPH avskrivning	50 928	8 843
Sum Tap på krav	9 423 181	2 299 305

Posten 7830 er vesentlig høyere i 2022 enn 2021. Økningen skyldes opprydding i det gamle systemet CS Norge ved overgang til ny operatørløsning.

Avsetning tap på krav er satt til kr 1 842 625.

Noter 2022

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:

E6 Hålogalandsbrua kr 1 000 000 (2 bommer samlet)

Note 9 - Konsernmellomværende

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

Konsernmellomværende pr. 31.12.22:

Gjeld til morselskapet kr 820 487

Fordring på morselskapet kr 1 275 615

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 290 aksjer hver pålydende kr 633, samlet aksjekapital utgjør kr 183 570.

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

Note 11 - Gjeld til kredittinstitusjoner - langsiktig

Selskapet har et obligasjonslån på kr 200 000 000 som i sin helhet forfaller mer enn 5 år etter balansedagen. Lånet er sikret med rentebytteavtale med forfall 9. desember 2025. Markedsverdien av avtalen utgjør et netto tap på 906 680, og balanseføres ikke. Løpende rentekostnader resultatføres.

Note 12 - Mellomvær med nærstående parter

En av morselskapets eiere har stilt selvskyldnergaranti for lån i selskapet. Dagens garantiramme fra Nordland fylkeskommune utgjør kr 247 500 000.

Noter 2022

Note 13 - Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig

Selskapet har et sertifikatlån på kr 250 000 000 som er klassifisert som kortsiktig gjeld.

Sertifikatlånet er sikret med en renteswapavtale med en hovedstol som utgjør kr 510 097 600 med forfall 11. desember 2028. Markedsverdien av rentebytteavtalen utgjør et netto tap på kr 15 344 459 og balanseføres ikke. Løpende rentekostnader resultatføres.

Note 14 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld per 31.12.2022 består kr 1 297 505 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	75 012 787	205 677 636
+/- Endring i kundefordringer	27 336 805	(1 884 004)
+/- Endring i leverandørgjeld	(16 544 318)	7 421 824
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	(15 204 731)	982 036
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	70 600 543	212 197 491
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	(1 815 693)	3 957 913
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	1 815 693	(3 957 913)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbet. ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	150 000 000	180 000 000
+ Innbet. Ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
+/- Endring i avsetning for forpliktelser	0	0
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	(150 000 000)	(180 000 000)
= Netto endring i kontantbeholdning	(77 583 764)	28 239 578
+ Kontantbeholdning 01.01.	105 585 513	77 345 935
= Kontantbeholdning 31.12.	28 001 749	105 585 513
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontantbeholdning pr 31.12.	28 001 749	105 585 513
= Kontantbeholdning pr 31.12.	28 001 749	105 585 513