

Årsregnskap 2023

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 2023

Bps Nord - Bypakke Harstad AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 913 004 531

Årsberetning 2023 for Bps Nord - Bypakke Harstad AS

VIRKSOMHETENS ART

Selskapets formål er organisering av bompengeprojektet Vegpakke Harstad, samt annen virksomhet som naturlig faller sammen med dette. Selskapet skal innenfor avtalene med Statens vegvesen administrere 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 drifter prosjektet Vegpakke Harstad. Bompengeneinnkreving startet den 27. juni 2016 og består av følgende bomavsnitt:

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

ÅRETS DRIFT

Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 42 900 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag), som er en økning på 4% fra 2022. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene var på 15,7 millioner passeringer. Den relativt lave trafikken i 2022 og 2023 skyldes at en bomstasjon var midlertidig stengt fra juni 2022 til juni 2023 som følge av utbyggingen. Økonomien i prosjektet har ikke blitt vesentlig svekket av dette, da andelen passeringer som er gratis som følge av timesregel og månedstak er redusert. Det anslås at det månedlige tapet har vært rundt 400.000 kroner, eller 4 mill kroner for regnskapsåret.

Elbil-andelen er stigende, og var 21,8% ved utgangen av året. Ved utgangen av fjoråret var andelen 16,4%. Snittet for 2023 var 19,3% mot 13,7% i 2022. Det var totalt 0,9 millioner flere passeringer med elbil enn i 2022.

Selskapet har totale passeringsinntekter på 93,7 mill kroner i 2023, mot 91,9 mill kroner i 2022. Det er inntektsført 12,8 mill kroner i statlige tilskudd til reduserte takster i 2023, mot 12,7 mill i 2022. Annen inntekt er 0,2 mill, mot 6,8 mill i 2022. Sum inntekter er 106,8 mill kroner, mot 111,3 mill i 2022. Økningen av passeringsinntekter kan i all hovedsak forklares med at takstene ble økt i 2022. Reduksjonen i annen inntekt er relatert til salg av utstederporteføljen med regnskapsmessig effekt i januar 2022.

Den 1. september ble det innført en såkalt «timesregel for alle». Den innebærer at kun den første registrerte passeringen skal belastes trafikanten innenfor en tidsperiode, uavhengig av takst. For å nyte godt av en slik timesregel, har det vært et krav om elektronisk brikke og brukeravtale. Dette kravet er nå fjernet, og registreringen vil nå skje gjennom skiltavlesing. For Vegpakke Harstad har dette ført til en reduksjon av inntekter for fullpris-passeringer på 1,2 mill kroner i 2023. Helårseffekten er beregnet til å være 3,6 mill kroner. Det forventes at tiltaket vil redusere tap på krav med rundt 0,4 millioner pr år (helårseffekt), da trafikantene i målgruppen vil få lavere bompengekrav.

Selskapet har for årene 2017 til 2024 mottatt eller fått innvilget totalt 107,8 mill kroner i tilskudd til reduksjon av takstene. 95,4 mill er ordinære tilskudd, mens 12,4 mill kroner er ekstraordinære tilskudd.

Driftskostnader utgjør 12,5 mill kroner i 2023, mot 16,3 mill kroner i 2022. Reduksjonen skyldes i stor grad lavere kostnader som følge av stordriftsfordeler når Bypakke Tenk Tromsø kom inn i konsernet i 2023. Tap på krav er ned sammenlignet med 2022, og utgjør 0,8 mill kroner av totale driftskostnader.

Netto finanskostnad er 12,3 mill kroner, mot 9,4 mill kroner i 2022. Økningen skyldes i hovedsak økte markedsrenter.

Resultat før avskrivning på innkrevingsretten utgjør 81,9 mill kroner, mot 85,6 mill kroner i 2022.

Styret sier seg alt i alt tilfreds med den økonomiske utviklingen i prosjektselskapet i 2023.

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

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet har etter vedtak i Stortinget fått tillatelse til å ta opp lån og kreve inn bompenger til delvis bompengefinansiering av prosjektet. I henhold til Prop. 204 S (2020-2021) er det lagt til grunn en innkrevingsperiode på omlag 20 år for bomstasjonene med innkrevingsstart i 2016. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

KONTANTSTRØMMER

Selskapets investeringer i regnskapsåret var 157,3 mill kroner, mot 71,1 mill kroner året før. Kontantstrømmer fra bompengenneinnkrevingen/operasjonelle aktiviteter utgjorde netto 86,7 mill kroner, mot 93,8 mill kroner året før. Finansieringsaktiviteten medførte ingen endringer i selskapets likviditet, slik det også var året før. Samlet sett ble bankinnskudd redusert med 70,6 mill kroner, og utgjorde 121,6 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 passeringssinntekter 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 87% 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 13% av selskapets passeringssinntekter, og en stor andel av disse har fått sin AutoPASS-avtale med en AutoPASS-utsteder oppsagt eller midlertidig sperret som følge av utestående betalingskrav. Disse bilistene utgjør en stor kundegruppe der ingen enkeltfordring utgjør en vesentlig andel av totalen. Selskapet vurderer kontinuerlig forventet tap mot denne kundegruppen og gjør en avsetning for forventet fremtidig tap i regnskapet. Denne kundegruppen består også av utenlandske bilister som ikke har en AutoPASS-avtale.

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

Renterisiko

Selskapets rentebærende gjeld utgjorde 650 mill kroner pr. 31.12.2023. Av dette var 67% sikret til fast rente.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, og at selskapet har en stabil likviditetstilgang. Selskapets gjeldsportefølje består i sin helhet av sertifikatlån ved utgangen av 2023. Selskapet har ved utgangen av 2023 en disponibel likviditet på 121,6x 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 og med de virkemidler som er fastsatt i Stortingets vedtak. I juni 2022 ga Stortinget sin tilslutning til forlenget innkrevsperiode og økte gjennomsnittstakster for Vegpakke Harstad. Dette for å finansiere fase 2 av bypakken. Prosjektet er nå et såkalt porteføljestyrt prosjekt, hvor investeringene skal tilpasses de løpende inntektene og inntektsprognosene for driften. Endringen skal redusere risikoen for at prosjektet ikke kan nedbetales i innkrevsperioden.

Det er etablert et tett samarbeid mellom selskapet og Statens vegvesen for kontinuerlig oppfølging av trafikk- og inntektsutvikling med tanke på selskapets evne til å møte fremtidige forpliktelser.

FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Selskapet driver ikke med egne FoU-aktiviteter, men er med på å finansiere utviklingen av nye systemløsninger for innkreving av bompenger. Selskapets medfinansiering er aktivert, og vil bli avskrevet som ordinære driftskostnader i løpet av brukstiden for systemene.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet kjøper administrative tjenester fra morselskapet, mens bompengeneinnkreving og oppfølging av innkrevsutstyr leveres av eksterne leverandører. Arbeidsmiljøet i konsernet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Det har i regnskapsåret ikke forekommet skader eller ulykker, hverken i konsernet eller hos selskapets underleverandører.

Styret består av 2 kvinner og 2 menn. Styret har ut fra vurdering av bedriftens størrelse og antall ansatte, ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak å fremme formålet i likestillings- og diskrimineringsloven.

Selskapet har ikke tegnet styreansvarsforsikring, jfr. aksjeloven § 17-1.

ÅPENHETSLOVEN

Arbeidet med åpenhetsloven er kontinuerlig. En redegjørelse for konsernets aktsomhetsvurderinger etter åpenhetsloven ligger tilgjengelig på konsernets nettside bpsnord.no

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.

Styret i Bps Nord - Bypakke Harstad AS

Frode Espen Enoksen
styreleder

Olga Goldfain
nestleder

Anne Sissel Sand
styremedlem

Edvin Mathias Eriksen
styremedlem

Erling Adelstein Bortne
daglig leder

RESULTATREGNSKAP

BPS NORD - BYPAKKE HARSTAD AS

| DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Passeringsinntekter | 1 | 93 742 809 | 91 894 144 |
| Andre inntekter | 1 | 206 913 | 6 759 983 |
| Offentlige tilskudd | 1 | 12 817 000 | 12 650 000 |
| Sum inntekter | | 106 766 723 | 111 304 128 |
| Driftskostnader | | | |
| Innkrevingskostnader | 2 | 7 228 705 | 9 107 228 |
| Avskrivninger | 3 | 3 041 691 | 4 086 305 |
| Andre driftskostnader | 4, 5 | 1 443 272 | 1 438 784 |
| Tap på krav | 6 | 816 265 | 1 629 366 |
| Sum driftskostnader | | 12 529 933 | 16 261 683 |
| Driftsresultat | | 94 236 789 | 95 042 445 |
| FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | 7 | 8 914 525 | 4 659 135 |
| Finanskostnader | 7 | 21 238 810 | 14 056 852 |
| Sum netto finansposter | | -12 324 285 | -9 397 716 |
| Årsresultat før avskrivning av innkrevingsrett | | 81 912 504 | 85 644 729 |
| Avskrivning innkrevningsrett | 8 | 81 912 504 | 85 644 729 |
| Årsresultat etter avskrivning av innkrevningsrett | | 0 | 0 |

BALANSE

BPS NORD - BYPAKKE HARSTAD AS

| EIENDELER | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Aktivert innkrevingsrett | 8, 9 | 521 473 929 | 442 744 743 |
| Andre immaterielle eiendeler | 3 | 5 469 126 | 11 238 100 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 526 943 055 | 453 982 844 |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Veikantutstyr | 3 | 7 040 949 | 7 686 561 |
| Sum varige driftsmidler | | 7 040 949 | 7 686 561 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Sum anleggsmidler | | 533 984 004 | 461 669 405 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | 6 | 8 579 734 | 8 613 020 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 15 000 | 15 131 |
| Fordringer på selskap i samme konsern | 10 | 223 687 | 203 712 |
| Sum fordringer | | 8 818 421 | 8 831 863 |
| INVESTERINGER | | | |
| Bankinnskudd | | 121 634 889 | 192 209 713 |
| Sum omløpsmidler | | 130 453 310 | 201 041 576 |
| Sum eiendeler | | 664 437 314 | 662 710 981 |

BALANSE

BPS NORD - BYPAKKE HARSTAD AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2023 | 2022 |
|--|--------|--------------------|--------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 11 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Sum egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSE | | | |
| Andre avsetninger for forpliktelser | 9 | 4 000 000 | 4 000 000 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 4 000 000 | 4 000 000 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 12, 13 | 650 000 000 | 650 000 000 |
| Leverandørgjeld | 10 | 994 697 | 1 070 044 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 0 | 1 |
| Annen kortsiktig gjeld | 10, 14 | 9 412 616 | 7 610 937 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 660 407 313 | 658 680 981 |
| Sum gjeld | | 664 407 313 | 662 680 981 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 664 437 313 | 662 710 981 |

Styret i Bps Nord - Bypakke Harstad AS

Frode Espen Enoksen
styreleder

Olga Goldfain
nestleder

Anne Sissel Sand
styremedlem

Edvin Mathias Eriksen
styremedlem

Erling Adelstein Bortne
daglig leder

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

BPS NORD - BYPAKKE HARSTAD AS

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------------|--------------------|
| KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER | | |
| Resultat før avskrivning på innkrevingsrett | 81 912 504 | 85 644 729 |
| Ordinære avskrivninger | 3 041 691 | 4 086 305 |
| Endring i kundefordringer | 33 287 | 619 338 |
| Endring i leverandørgjeld | -75 346 | -194 715 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | 1 781 834 | 3 600 118 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | 86 693 970 | 93 755 774 |
| KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER | | |
| Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler | 4 529 902 | 0 |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | 161 798 696 | 71 100 262 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | -157 268 794 | -71 100 262 |
| KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER | | |
| Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld | 0 | 0 |
| = Netto endring i kontantbeholdning | -70 574 824 | 22 655 512 |
| Beholdning av kontanter 01.01. | 192 209 713 | 169 554 200 |
| Beholdning av kontanter 31.12. | 121 634 889 | 192 209 712 |

Noter 2023

Selskapets formål

Selskapet er etablert for å foreta innkreving av bompenger på veiprojektet Rv 83 Harstadpakken.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk samt Veileder for regnskapsføring i bompengeselskaper utarbeidet av de regionale bompengeselskapene.

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 regnskapskikk.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

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

Passeringsinntekter og annen inntekt

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

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 innkrevingsretten 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 veiprojektet. 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

I veilederen utarbeidet av de 5 regionale bompengeselskapene er det enighet om å presentere avskrivningen av selve innkrevingsretten som en disponering av resultatet. Avskrivning av innkrevingsretten representerer selve finansieringen av bompengeprojektene og vises på egen linje helt til slutt i resultatregnskapet. I regnskapet for 2023, inkludert fjorårstall, er presentasjonen av avskrivningene tilpasset veilederen.

Note 1 Driftsinntekter

| Passeringsinntekter | 2023 | 2022 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Fullprispasseringer | 12 453 491 | 11 656 888 |
| Autopassavtaler | 81 289 318 | 80 237 256 |
| Sum | 93 742 809 | 91 894 144 |

| Andre inntekter | 2023 | 2022 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Offentlige tilskudd | 12 817 000 | 12 650 000 |
| Andre inntekter | 206 913 | 6 759 983 |
| Sum | 13 023 913 | 19 409 983 |

Prosjektet får et årlig tilskudd til reduksjon av takster. Tilskuddet for 2023 var på kr 12 817 000 og ble utbetalt av Statens vegvesen. Bps Nord - Bypakke Harstad AS balansefører tilskuddet og fordeler inntekten over perioden tilskuddet er ment å kompensere for nedsatte takster.

Note 2 Innkrevingskostnader

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

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 6501 Service og vedlikehold veikantu | 1 678 754 | 1 598 899 |
| 6503 Godtgjørelse utenlandske innkre | 72 303 | 36 497 |
| 6504 Strøm bomstasjoner | 67 046 | 56 255 |
| 6505 Datakomm. innkrev | 95 640 | 106 805 |
| 6506 Inkasso omkostninger | -1 985 | -23 611 |
| 6507 Innleid innkrever | 743 126 | 1 201 546 |
| 6508 Sentralsystem, data og drift | 1 445 331 | 2 746 092 |
| 6511 Bildebehandling | 186 546 | 59 021 |
| 6513 Drift operatørsystem - TC | 1 087 117 | 1 498 159 |
| 6941 Digital post | 65 652 | 68 890 |
| 7772 Andre gebyr | 0 | 0 |
| 8170 Utgift utstedergodtgjørelse | 1 789 175 | 1 758 676 |
| Sum innkrevingskostnader | 7 228 705 | 9 107 228 |

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 inngår kostnadsført mva knyttet til omvendt avgiftsplikt for kjøp av tjenester fra utlandet.

Note 3 Anleggsmidler

| | Veikantutstyr | Andre immaterielle eiendeler | Sum |
|------------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 11 278 351 | 16 043 994 | 27 322 345 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 493 773 | 663 234 | 1 157 007 |
| - Avgang i året | | 6 791 672 | 6 791 672 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 11 772 124 | 9 915 555 | 21 687 679 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 4 731 174 | 4 446 429 | 9 177 602 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 7 040 951 | 5 469 127 | 12 510 077 |
| Årets ordinære avskrivninger | 1 139 384 | 1 902 306 | 3 041 690 |
| Økonomisk levetid | 5-10 år | 5 år | |

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.

Konsernet med Bompengeselskap Nord AS som konsernspiss ble i 2021 utvidet med selskapet Bps Nord - Bypakke Tenk Tromsø AS. Investeringer knyttet til utviklingsarbeid fra tidligere år ble i 2023 delvis omfordelt til dette selskapet. Omfordelingen framstår her som avgang i året.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte med mer

Bps Nord - Bypakke Harstad AS har ikke hatt ansatte i regnskapsåret. Selskapet har ikke plikt til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Av fremmede tjenester over utgjør godtgjørelse til revisor (inklusive mva):

| | |
|---------------------------------|---------------|
| Godtgjørelse til revisor | 2023 |
| Lovpålagt revisjon | 45 250 |
| Andre tjenester | 0 |
| Sum | 45 250 |

Note 5 Andre driftskostnader

Andre driftskostnader består av kostnader som ikke er direkte knyttet til innkrevingen.

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 6552 Software | 12 085 | 10 180 |
| 6700 Revisjonshonorar | 45 250 | 33 750 |
| 6705 Regnskapshonorar | 83 431 | 122 550 |
| 6710 Administrasjonskostn. morselska | 1 197 075 | 1 146 748 |
| 6720 Honorar for økonomisk og juridi | 34 850 | 0 |
| 6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l | 3 803 | 7 761 |
| 7320 Reklamekostnad | 0 | 28 506 |
| 7770 Bank- og kortgebyr | 66 775 | 89 296 |
| 7880 AP: Øreavrunding | 3 | -7 |
| Sum andre driftskostnader | 1 443 272 | 1 438 784 |

Note 6 Kundefordringer og tap på krav

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Kundefordringer 31/12 | 12 973 768 | 11 294 286 |
| Avsetning for tap | 4 394 034 | 2 681 266 |
| Bokført verdi kundefordringer | 8 579 734 | 8 613 020 |

Redusert inntekt på grunn av manglende identifisering utland utgjør kr 463 223.

Avsatt til tap i fordringsmasse pr 31.12:

Avsetning til tap på krav er todelt. Det gjøres en avsetning for fordringsmasse knyttet til utenlands fullprispasseringer – EPH (Europeisk innkrevingshåndtering) og en avsetning for fordringsmassen knyttet til innenlands fullprispasseringer TC (Toll Collector). Det er ikke satt av for tap mot AutoPASS-utstedere som krever inn bompenger på vegne av Bps Nord - Bypakke Harstad AS. For disse vurderes selskapenes garantistillelse som tilstrekkelig til at det ikke er avsatt for forventet tap på disse fordringene.

Note 7 Finans

| Finansinntekter | 2023 | 2022 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Annen renteinntekt | 8 712 526 | 4 544 672 |
| Renteinntekt inkasso | 201 998 | 114 464 |
| Sum finansinntekter | 8 914 525 | 4 659 135 |

| Finanskostnader | 2023 | 2022 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Rentekostnader lån | 21 121 293 | 13 940 784 |
| Annen finanskostnad | 117 518 | 116 068 |
| Sum finanskostnader | 21 238 811 | 14 056 852 |

Note 8 Avskrivning aktivert innkrevingsrett

| | Harstadpakken |
|-------------------------------|--------------------|
| Bokført verdi 01.01.23 | 442 744 743 |
| Tilgang 2023 | 160 641 689 |
| Avskrivninger 2023 | 81 912 504 |
| Bokført verdi 31.12.23 | 521 473 929 |

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. Årets tilgang på innkrevingsretten består av overføringer til Statens vegvesen med 160,64 mill.

Innkrevingsretten avskrives etter en progressiv metode som medfører at selskapet benytter sitt årsoverskudd til avskrivning på innkrevingsretten. Metoden innebærer at avskrivningsbeløpene øker i takt med selskapets evne til å nedbetale på lån. For 2023 har hele overskuddet gått med til avskrivning på innkrevingsretten.

Note 9 Andre avsetninger for forpliktelser

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

Harstadpakken kr 4 000 000 (8 bommer samlet)

Note 10 Konsernmellomværende

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

Konsernmellomværende pr. 31.12.23:

| | |
|--|------------|
| Gjeld til morselskapet | kr 443 313 |
| Fordring på morselskapet | kr 223 687 |
| Fordring Bps Nord - Bypakke Tenk Tromsø AS | kr 2 749 |

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 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

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 12 Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har to sertifikatlån som er klassifisert som kortsiktig gjeld. Disse utgjør henholdsvis kr 345 000 000 og kr 305 000 000. Ut fra gjeldende låneavtaler er det ingen gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Av total gjeld på kr 650 000 000 pr. 31.12.23 er 436 838 100 sikret gjennom renteswapavtale med forfall 08.oktober 2026, 09.november 2026 og 09.oktober 2028. Markedsverdi av renteswapavtalene pr. 31.12.23 utgjør en gevinst på kr 10 898 797 og balanseføres ikke. Rentekostnader resultatføres løpende.

Note 13 Garantier og mellomvær med nærstående parter

En av morselskapets eiere har stilt selvskyldnergaranti for lån i selskapet. Dagens garantiramme fra Troms og Finnmark fylkeskommune utgjør kr 540 172 794.

Note 14 Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld per 31.12.2023 består kr 4 843 678 av påløpte, ikke betalte renter.

Tilskudd utbetalt fra Statens vegvesen knyttet til takstreduksjon er periodisert og deler av tilskuddet står som uopptjent inntekt per 31.12.2023.