

Årsregnskap 2023 - Ryaforbindelsen

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 - Ryaforbindelsen AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 925 297 623

Årsberetning 2023 for Bps Nord - Ryaforbindelsen AS

VIRKSOMHETENS ART

Selskapets formål er organisering av bompengeprojektet Ryaforbindelsen, 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 ble opprettet for å overta driften av prosjektet fra AS Ryaforbindelsen. Dette ble gjennomført ved at selskapet overtok alle rettigheter og plikter fra AS Ryaforbindelsen, samt at det ble inngått prosjektavtale med Statens Vegvesen som ga selskapet innkrevingsretten for prosjektet. Selskapets første bompengeneinnkreving startet den 1. juli 2020. Virksomheten er en videreføring av prosjektet Ryaforbindelsen som har hatt innkreving siden 29. september 2011.

ÅRETS DRIFT

Trafikken i prosjektet har hatt en ÅDT på 714 (gjennomsnittlig antall passeringer per dag), som er en økning på 5,5% fra 2022. Den totale trafikken gjennom bomstasjonene i 2023 var på 260.630 passeringer.

Elbil-andelen er fremdeles stigende, og var 37,5% ved utgangen av året. Ved utgangen av fjoråret var andelen 33,1%. Snittet for 2023 var 35,5% mot 29,8% i 2022. Det var totalt 19.000 flere passeringer med elbil enn i 2022. Totalt ble det registrert 89.625 passeringer med 100% elbil-rabatt. Tapt inntekt sammenlignet med ordinær pris er 6,1 mill kroner, eller 3 mill om man forutsetter 50% rabatt for elbiler.

Selskapet har totale passeringsinntekter på 11,8 mill kroner, mot 12,7 mill kroner i 2022. Annen driftsinntekt utgjør 9,8 mill kroner, av disse er 9,8 mill fergeavløsningsmidler. Sum inntekter er 21,6 mill kroner. Passeringsinntektene falt med 6,9%, mens trafikken var opp 5,5%. Avviket her kan forklares med større andel gratispasseringer med elbil (til en verdi av 1,3 mill kroner) og en økning i andelen med AutoPASS-avtale fra 69% til 89%. Avtale-passeringene får 20% rabatt og reduserer inntektene. Det antas at endringene kan forklares med oppstarten av Bypakke Tenk Tromsø, som har gitt både flere elbiler og flere AutoPASS-avtaler i distriktet.

Driftskostnader, justert for avskrivninger på innkrevingsretten, utgjør 1,55 mill kroner i 2023, mot 1,75 mill året før. Innkrevingskostnader utgjør 0,7 mill, mens øvrige kostnader relateres til avskrivning på innkrevingsutstyr, tap på krav og administrasjonskostnader.

Netto finanskostnad er 1,8 mill kroner, mot 1,4 mill i 2022. Økningen skyldes økte markedsrenter.

Resultat før avskrivning på innkrevingsretten utgjør 18,3 mill mot 19,8 mill kroner i 2022.

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

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. 76 (2007-2008) er det lagt til grunn en innkrevingsperiode på om lag 19 år for bomstasjonene med innkrevingsstart i 2011. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Det er anslått at innkrevingen kan opphøre i siste halvdel av 2027.

KONTANTSTRØMMER

Selskapets investeringer i regnskapsåret var negativ 0,3 mill kroner, mot 0,05 mill året før. Dette skyldes at Bypakke Tenk Tromsø har overtatt en andel av investeringene i datasystemer anskaffet i tilknytning til nasjonale AutoPASS-systemer og kundesystemer. Oppgjøret ble gjort til bokført verdi pr 1/1-23.

Kontantstrømmer fra bompengenneinnkrevingen/operasjonelle aktiviteter utgjorde netto 18,5 mill kroner, mot 21,7 mill kroner året før.

Finansieringsaktiviteten reduserte selskapets likviditet med 10,2 mill kroner. Samlet sett økte bankinnskudd med 8,6 mill kroner, og utgjorde 29,4 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 89% 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 11% 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 56,3 mill kroner pr. 31.12.2023. Fastrenteavtalen utløp i 2021, og etter dette har selskapet ingen rentesikringer.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, og at selskapet har en stabil likviditetstilgang. Selskapets gjeldsportefølje består i sin helhet av banklån ved utgangen av 2023. Selskapet har ved utgangen av 2023 en disponibel likviditet på 29,4 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.

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.

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 innkrevningen opphører. Området brukt til innkrevingsutstyr vil så langt det er mulig, bli satt tilbake til opprinnelig stand.

Morselskapet ble høsten 2020 sertifisert som Miljøfyrtårn som ledd i konsernets arbeid med helse, miljø og sikkerhet.

Styret i Bps Nord - Ryaforbindelsen AS

Frode Espen Enoksen
styreleder

Olga Goldfain
nestleder

Anne Sissel Sand
styremedlem

Edvin Mathias Eriksen
styremedlem

Erling Adelstein Bortne
daglig leder

RESULTATREGNSKAP

BPS NORD - RYAFORBINDELSEN AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Passeringsinntekter	1	11 783 391	12 661 366
Andre inntekter	1	9 840 107	10 219 727
Sum inntekter		21 623 498	22 881 093
Driftskostnader			
Innkrevingskostnader	2	710 144	911 900
Avskrivninger	3	286 523	372 156
Andre driftskostnader	4, 5	511 113	540 378
Tap på krav	6	45 328	-78 269
Sum driftskostnader		1 553 107	1 746 166
Driftsresultat		20 070 391	21 134 927
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter	7	1 143 085	381 018
Finanskostnader	7	2 927 414	1 757 324
Sum netto finansposter		-1 784 329	-1 376 306
Årsresultat før avskrivning av innkrevingsrett		18 286 062	19 758 621
Avskrivning innkrevningsrett	8	18 286 061	19 758 621
Årsresultat etter avskrivning av innkrevningsrett		0	0

BALANSE

BPS NORD - RYAFORBINDELSEN AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
Aktivert innkrevingsrett	8, 9	26 318 803	44 604 864
Andre immaterielle eiendeler	3	90 264	421 202
Sum immaterielle eiendeler		26 409 066	45 026 066
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Veikantutstyr	3	365 192	621 759
Sum varige driftsmidler		365 192	621 759
Sum anleggsmidler		26 774 259	45 647 825
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	1 007 814	969 726
Fordringer på selskap i samme konsern	10	45 962	66 335
Sum fordringer		1 053 777	1 036 062
INVESTERINGER			
Bankinnskudd		29 404 353	20 847 984
Sum omløpsmidler		30 458 130	21 884 046
Sum eiendeler		57 232 389	67 531 871

BALANSE

BPS NORD - RYAFORBINDELSEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Sum egenkapital		24 430	24 430
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Andre avsetninger for forpliktelser	9	500 000	500 000
Sum avsetning for forpliktelser		500 000	500 000
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 13	56 272 970	66 504 450
Sum annen langsiktig gjeld		56 272 970	66 504 450
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	10	134 021	60 353
Annen kortsiktig gjeld	10, 14	300 967	442 638
Sum kortsiktig gjeld		434 988	502 991
Sum gjeld		57 207 958	67 507 441
Sum egenkapital og gjeld		57 232 388	67 531 871

Styret i Bps Nord - Ryaforbindingen AS

Frode Espen Enoksen
styreleder

Olga Goldfain
nestleder

Anne Sissel Sand
styremedlem

Edvin Mathias Eriksen
styremedlem

Erling Adelstein Bortne
daglig leder

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

BPS NORD - RYAFORBINDELSEN AS

	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER		
Resultat før avskrivning på innkrevingsrett	18 286 062	19 758 621
Ordinære avskrivninger	286 523	372 156
Endring i kundefordringer	-38 088	299 872
Endring i leverandørgjeld	73 669	-61 067
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-121 298	1 336 161
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	18 486 867	21 705 744
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	310 600	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	9 618	50 858
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	300 982	-50 858
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	10 231 480	10 231 480
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-10 231 480	-10 231 480
= Netto endring i kontantbeholdning	8 556 368	11 423 405
Beholdning av kontanter 01.01.	20 847 984	9 424 581
Beholdning av kontanter 31.12.	29 404 353	20 847 986

Noter 2023

Selskapets formål

Selskapet er etablert for å foreta innkreving av bompenger på veiprojektet Ryatunnelen.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk 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 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 "Forskudd veiprojekt"), 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 de aktuelle veiprojekter. 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	1 301 150	3 917 277
Autopassavtaler	10 482 241	8 744 089
Sum	11 783 391	12 661 366

Andre inntekter	2023	2022
Offentlige tilskudd	0	0
Andre inntekter	9 840 107	10 219 727
Sum	9 840 107	10 219 727

Utstedervirksomheten i konsernet ble solgt i januar 2022. Andre inntekter i 2022 består hovedsaklig av gevinst ved salg av utsteder, og fergeavløsningsmidler fra Troms og Finnmark fylkeskommune på kr 9 679 484. Andre inntekter i 2023 består hovedsaklig av fergeavløsningsmidler fra Troms og Finnmark fylkeskommune på kr 9 819 368.

Note 2 Innkrevingskostnader

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

	2023	2022
6501 Service og vedlikehold veikantu	320 910	419 502
6503 Godtgjørelse utenlandske innkre	37 795	17 534
6504 Strøm bomstasjoner	8 196	7 428
6505 Datakomm. innkrev	5 144	5 571
6506 Inkasso omkostninger	-7 107	39 342
6507 Innleid innkrever	55 000	118 671
6508 Sentralsystem, data og drift	24 943	25 421
6511 Bildebehandling	3 284	2 199
6513 Drift operatørsystem - TC	22 365	47 348
6941 Digital post	5 424	37 103
8170 Utgift utstedergodtgjørelse	234 189	191 781
Sum innkrevingskostnader	710 144	911 900

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	1 282 834	605 569	1 888 404
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		9 618	9 618
- Avgang i året		460 109	460 109
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 282 834	155 079	1 437 913
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	917 642	64 814	982 456
= Bokført verdi 31.12.23	365 192	90 264	455 456
Årets ordinære avskrivninger	256 566	29 955	286 522
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 Andre driftskostnader

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

	2023	2022
6420 Leie datasystemer	0	71
6552 Software	9 556	8 906
6700 Revisjonshonorar	59 000	20 000
6705 Regnskapshonorar	71 754	103 441
6710 Administrasjonskostn. morselska	351 576	354 471
6720 Honorar for økonomisk og juridi	410	0
7770 Bank- og kortgebyr	10 317	43 022
7790 Annen kostnad	8 500	10 469
7880 AP: Øreavrunding	0	-2
Sum andre driftskostnader	511 113	540 378

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte med mer

Bps Nord - Ryaforbindelsen 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	59 000
Andre tjenester	0
Sum	59 000

Note 6 Kundefordringer og tap på krav

	2023	2022
Kundefordringer 31/12	1 270 675	1 169 678
Avsetning for tap	262 861	199 952
Bokført verdi kundefordringer	1 007 814	969 726

Redusert inntekt på grunn av manglende identifisering utland utgjør kr 231 415.

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 - Ryaforbindelsen 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	1 137 708	358 455
Renteinntekt inkasso	5 377	22 563
Sum finansinntekter	1 143 085	381 018

Finanskostnader	2023	2022
Rentekostnader lån	2 926 139	1 751 522
Annen finanskostnad	1 275	5 802
Sum finanskostnader	2 927 414	1 757 324

Note 8 Avskrivning aktivert innkrevingsrett

	Ryatunnelen
Bokført verdi 01.01.23	44 604 864
Tilgang 2023	0
Avskrivninger 2023	18 286 061
Bokført verdi 31.12.23	26 318 803

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 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:

Ryatunnelen kr 500 000 (1 bom)

Note 10 Konsernmellomværende

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

Konsernmellomværende pr. 31.12.23:

Gjeld til morselskapet kr 15 044

Fordring på morselskapet kr 45 962

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 langsiktig gjeld til Kommunalbanken. Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt utgjør kr 5 115 730. 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 61 900 267.

Note 14 Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld per 31.12.2023 består kr 264 092 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.