

Bergen Bompengeselskap AS

Innkalling til generalforsamling

Ordinær generalforsamling i Bergen Bompengeselskap AS avholdes i bompengeselskapets kontorer, Magistratbygningen Bergen rådhus, mandag 29. juni kl 13.00

Generalforsamlingen ledes av styrets leder i henhold til selskapets vedtekter, § 9.

Til behandling foreligger:

- 1. Godkjenning av innkalling og dagsorden**
- 2. Valg av to representanter til å signere protokollen**
- 3. Styrets årsberetning for 2014**
- 4. Resultatregnskap og balanse for 2014**
- 5. Anvendelse av årets resultat**
- 6. Valg til styret**
- 7. Fastsettelse av styrets honorar for 2014**
- 8. Godkjennelse av godtgjørelse til revisor**

Bergen 19. juni 2015
Bergen Bompengeselskap AS



for Inge Reidar Kallevåg
Styreleder

Bergen Bompengeselskap AS

Årsrapport 2014

Innhold:

- styrets beretning for 2014
- resultatregnskap 2014 og balanse pr 31.12. 2014 med noter

Styrets beretning for 2014

Virksomhetens art og beliggenhet

Bergen Bompengeselskap AS er et selskap hvis formål er å forestå delfinansiering av samferdselsprosjekter i Bergen, herunder Bergensprogrammet. Bergensprogrammet for transport, byutvikling og miljø er behandlet i Stortinget:

St.prp. nr 76 (2001-2002) "Om delvis bompengefinansiering av Bergensprogrammet for transport, byutvikling og miljø"

St.prp. nr 75 (2004-2005) "Om revidert bompengoordning for Bergensprogrammet"

St.prp. nr 24 (2007-2008) "Om endringer i statsbudsjettet for 2007 mv under Samferdselsdepartementet"

St.prp. nr 1 (2008-2009) "Samferdselsdepartementet, Planlegging/ prosjektering av byggetrinn II"

Prop. nr 108 S (2009-2010) "Utviding og finansiering av Bergensprogrammet"

Prop. nr 143 S (2012-2013) «Utviding og finansiering av Bergensprogrammet med tredje etappe av Bybanen m.m.»

Det vises for øvrig til noter til regnskapet; "Beskrivelse av virksomheten".

Selskapets forretningskontor er i Bergen.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Selskapets regnskap og årsberetning er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift. Til grunn for denne vurderingen er Stortingets vedtak, og tilhørende avtale, som gir selskapet rett til å kreve inn bompenger i Bergen til utgangen av år 2025 (Prop. 143 S (2012-2013)).

Organisasjon, arbeidsmiljø og likestillingssituasjon

Hordaland fylkeskommune eier 100 % av selskapets aksjer. Fylkesordføreren er selskapets generalforsamling. Styret har hatt fire medlemmer og blitt ledet av Inge Reidar Kallevåg. Det er to kvinnelige styremedlemmer ved utgangen av 2014, hvilket tilsvarer en kvinneandel på 50 %.

Selskapets daglige ledelse har i 2014 blitt ivaretatt gjennom kjøp av tjenester gjennom Konsulentfirma J.O. Evjen. Jan Otto Evjen er gjennom denne ordningen knyttet til selskapet som daglig leder.

Det er ingen ansatte i Bergen Bompengeselskap AS.

Bompengeneinkrevingen

Selskapet har med bakgrunn i Stortingets samtykke inngått avtale med Statens vegvesen om delfinansiering av Bergensprogrammet frem til og med år 2025.

Fra 2. februar 2004 har driften vært basert på det helautomatiske innkrevningssystemet autoPASS. B&T Signaal AS (tidligere Bro & Tunnelselskapet AS) har i året 2014 vært selskapets leverandør av driftstjenester.

Leverandør av driftstjenester for perioden 2011 til 2015 var lagt ut på anbud i 2010. Signaler fra Samferdselsdepartementet vedrørende omorganiseringen av bompengeselskapene, - hvilket

innebærer avvikling av Bergen Bompengeselskap AS til fordel for et større regionalt selskap, har som konsekvens at det ikke er tatt initiativ til å legge ut driftstjenestene på anbud. Bergen Bompengeselskap AS avtale med B&T Signaal AS til å drifte Bomringen i Bergen i termineres 31.12.2015. Det vil bli tatt initiativ overfor B&T Signaal AS som sikrer fortsatt drift av Bomringen i Bergen i en mellomfase, eventuelt også etter 31.12.2015 gjennom en tilleggsavtale.

Avtalen omfatter også Osterøybrua AS, inntil innkrevingen på broen blir avviklet 15. juni 2015.

Trafikk

Den totale trafikken registrert gjennom dagens 14 bomstasjoner var i 2014 på 52,2 millioner passeringer. Året før var den totale trafikken på 53,5 millioner passeringer. Reduksjonen i antall passeringer var på 2,5%. Dette er andre året på rad med redusert antall passeringer. Fra 2012 til 2013 var reduksjonen på 750.000 passeringer tilsvarende en reduksjon på 1,4%. Nedgangen i trafikken skyldes sannsynligvis de økte takstene som ble innført fra 1. juli 2013 og et bedret kollektivtilbud.

Årsresultat og overføringer til utbyggingsprosjekter

Passeringsinntektene i 2014 var 763 MNOK mot 578 MNOK året før. Økningen skyldes de endrede takstene som ble innført 1. juli 2013. Året 2014 er dermed første hele året med nye takster. Driftskostnadene utgjorde totalt 50 MNOK, mot 53 MNOK i 2013.

Driftsgodtgjørelsen til B&T Signaal AS utgjorde vel 22 MNOK i 2014, mot 24 MNOK i 2013. Andre kostnader knyttet til innkreving var i 2014 på 18 MNOK. Dette er hovedsakelig kostnader knyttet til sentralsystemet CS Norge, drifts- og vedlikeholdsavtalen med Q-Free og inndrivelseskostnader.

Utbyggingen av byggetrinn II og III for Bybanen og Ringveg vest gjøres i et tempo som medfører at selskapet må lånefinansiere store deler av overføringene til Statens vegvesen. Ved utgangen av 2014 var låneopptaket 5.000 MNOK.

Netto finanskostnader i 2014 var på 74,4 MNOK, mot 59,4 MNOK i 2013.

Statens vegvesens prognoser for rekvisisjon av bompenger i 2014 var på 1.522 MNOK, mens de virkelige overføringene var på 1.442 MNOK. For året 2015 er prognosene fra Statens vegvesen og Hordaland fylkeskommune at det vil bli rekvirert 1.557 MNOK mot tidligere prognoser for 2015 var 1.250 MNOK. Denne relativt store differansen på 307 MNOK i prognoser for rekvisisjon av bompenger kan resultere i at økningen i låneopptaket i Kommunalbanken fra 3.818 MNOK til et lån på 5.000 MNOK, for å kunne etterkomme overføringene til Statens vegvesen, kan vise seg å være for lavt.

Dette innebærer at selskapet må være forberedt på å øke sitt nåværende lån. En høyere belåning, slik vi har sett de senere årene, medfører at finanskostnadene er selskapets største utgiftspost, til tross for en historisk lav rente. 2.000 MNOK av det totale låneopptaket på 5.000 MNOK er bundet i tre år til en rente på 1,86%.

Årets resultat etter finansposter, før overføringer til Statens vegvesen, er på 646 MNOK mot 474 MNOK i 2013.

Bergen Bompengeselskap AS er svært opptatt av å drive med lavest mulige kostnader. Noen kostnader har vi til en viss grad liten kontroll med. Dette gjelder driftskostnader som er pålagt oss gjennom avtaler som er forhandlet av Statens vegvesen Vegdirektoratet.

I 2014 er det overført 1.442 MNOK til Statens vegvesen, hvorav 646 MNOK er hentet fra årsresultatet. De resterende midlene er hentet fra økt låneopptak i Kommunalbanken. Innkrevingsretten er tilsvarende redusert i regnskapet med 646 MNOK.

Årets resultat, etter utdeling til Statens vegvesen, viser som følger av ovennevnte et årsresultat på kr 0

I følge selskapets vedtekter kan ikke selskapet utbetale utbytte.

Miljø

Bergen Bompengeselskap AS representerer en virksomhet som ikke forårsaker utslipp eller forurensning som strider mot gjeldende forskrifter eller lover.

Fremtidig utvikling

I Prop 108 S (2009-2010) ble det lagt til grunn at 3.540 MNOK av investeringsutgiftene (2010-kroner) skal bompengefinansieres. Bompengeperioden ble den gang utvidet fra utgangen av 2015 til utgangen av 2025, og omfattet i stor grad byggetrinn II av Bybanen fra Nesttun til Lagunen.

I Prop 143 S (2012-2013) legger Stortinget til grunn en bompengefinansiering på 5.800 MNOK i perioden 2012 til 2025. Departementet har beregnet at gjelden vil være på sitt høyeste i 2015/2016 med vel 5.800 kr mill. De største investeringene i denne perioden er byggetrinn III for Bybanen, - fra Lagunen til Flesland (flyplassen) som forventes ferdig utbygget 2016.

Den videre utbyggingen av bybane til Åsane og Fyllingsdalen, - etter ferdigstilling av banen til Flesland, er foreløpig usikker med tanke på fremdrift. Usikkerheten er i stor grad knyttet til trasévalg.

Bergen, 18. juni 2015

Inge Reidar Kallevåg
styreleder

Astrid Selsvold

Torill Selsvold Nyborg

Alf Helge Greaker

Jan Otto Evjen
daglig leder

Bergen Bompengeselskap AS

Årsregnskap 2014

Bergen Bompengeselskap AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2014	2013
2	Passeringsinntekter	762 614 220	577 886 769
2	Annen inntekt	7 229 787	8 689 745
	Sum driftsinntekter	<u>769 844 008</u>	<u>586 576 514</u>
3	Lønnskostnad	252 960	252 960
8	Avskrivninger andre immaterielle eiendeler	3 461 360	3 033 600
3, 4	Administrasjonskostnad	954 049	670 396
5	Innkrevingskostnad	40 587 137	40 975 103
6, 9	Tap på fordringer	4 369 136	8 525 218
	Sum driftskostnader	<u>49 624 642</u>	<u>53 457 277</u>
	Driftsresultat	<u>720 219 366</u>	<u>533 119 237</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekter	14 214 863	17 274 517
13	Rentekostnader	88 597 672	76 686 362
	Resultat av finansposter	<u>-74 382 809</u>	<u>-59 411 845</u>
	Arsresultat før avskrivning av innkrevingsrett	<u>645 836 556</u>	<u>473 707 392</u>
7	Avskrivning av innkrevingsrett	<u>645 836 556</u>	<u>473 707 392</u>
	Arsresultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Bergen Bompengeselskap AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2014	2013
	<i>Anleggsmidler</i>		
	Immaterielle eiendeler		
7	Aktivert innkrevingsrett	4 286 106 052	3 490 042 608
8	Andre immaterielle eiendeler	24 157 414	17 952 938
	Sum immaterielle eiendeler	<u>4 310 263 465</u>	<u>3 507 995 546</u>
	Sum anleggsmidler	<u>4 310 263 465</u>	<u>3 507 995 546</u>
	<i>Omløpsmidler</i>		
	Fordringer		
6, 9	Kundefordringer	52 520 859	43 755 612
6	Andre kortsiktige fordringer	565 338	252 113
	Sum fordringer	<u>53 086 197</u>	<u>44 007 725</u>
10	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>909 588 912</u>	<u>528 225 718</u>
	Sum omløpsmidler	<u>962 675 109</u>	<u>572 233 443</u>
	SUM EIENDELER	<u>5 272 938 574</u>	<u>4 080 228 989</u>

Bergen Bompengeselskap AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2014	2013
	<i>Egenkapital</i>		
	Innskutt egenkapital		
11, 12	Aksjekapital (10 aksjer à kr 10 000)	100 000	100 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
	Opptjent egenkapital		
12	Avsetning til vegutbyggingsprosjekter	6 431 149	6 431 149
	Sum opptjent egenkapital	<u>6 431 149</u>	<u>6 431 149</u>
	Sum egenkapital	<u>6 531 149</u>	<u>6 531 149</u>
	<i>Gjeld</i>		
	Annen langsiktig gjeld		
13	Gjeld til kredittinstitusjoner	5 000 000 000	3 818 000 000
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>5 000 000 000</u>	<u>3 818 000 000</u>
	Kortsiktig gjeld		
16	Kreditorer	15 139 414	11 254 886
15	Forskudd fra kunder	175 650 926	173 021 810
	Depositum brikker	43 044 800	41 930 800
17	Tidligere opptjente inntekter Bompengeringen	13 955 068	13 955 068
18	Annen kortsiktig gjeld	18 617 217	15 535 276
	Sum kortsiktig gjeld	<u>266 407 425</u>	<u>255 697 841</u>
	Sum gjeld	<u>5 266 407 425</u>	<u>4 073 697 841</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>5 272 938 574</u>	<u>4 080 228 989</u>

Bergen, 18. juni 2015

 Inge Reidar Kallevåg
 Styreleder

 Torill Selsvold Nyborg
 Styremedlem

 Alf Helge Greaker
 Styremedlem

 Astrid Selsvold
 Styremedlem

 Jan Otto Evjen
 Daglig leder

Bergen Bompengeselskap AS

Kontantstrømoppstilling

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER	2014	2013
Årsresultat	0	0
Avskrivning av innkrevingsrett	645 836 556	473 707 392
Avskrivning av andre immaterielle eiendeler	3 461 360	3 033 600
Endring i kundefordringer/andre fordringer	-8 765 247	-14 569 045
Endring i leverandørgjeld	3 884 528	1 393 411
Endring i forskudd fra kunder og depositum brikker	3 743 116	38 308 720
Endring i annen kortsiktig gjeld og andre kortsiktige fordringer	2 768 716	2 139 774
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	650 929 029	504 013 852
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
Utbetalinger ved overføring av midler til Statens vegvesen	-1 441 900 000	-915 150 000
Utbetalinger ved brikkeanskaffelser	-1 362 601	-2 593 800
Utbetalinger ved investering i nytt sentralsystem og brikkeprosjekt	-8 303 235	-4 467 990
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-1 451 565 836	-922 211 790
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	1 182 000 000	918 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	1 182 000 000	918 000 000
Netto endring i bankinnskudd, kontanter og plasseringer	381 363 193	499 802 062
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og plasseringer pr. 1.1.	528 225 718	28 423 655
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og plasseringer pr. 31.12.	909 588 912	528 225 718

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2014

Beskrivelse av virksomheten:

Selskapets formål er å forestå delfinansiering av samferdselsprosjekter knyttet til Bergensprogrammet, herunder administrasjon og innkreving av bompenger i henhold til avtaler som er inngått med Statens vegvesen og Vegdirektoratet. Bergensprogrammet for transport, byutvikling og miljø er behandlet i St.prp. nr. 76 (2001-2002).

Selskapet har med bakgrunn i Stortingets vedtak i St.prp. 1 (2008-2009), St.prp. 75 (2004-2005), St.prp. 108 S (2009-2010) og St.prp. 143 S (2012-2013) en innkrevingsrett av bompenger for delfinansiering av Bergensprogrammet i perioden 2003 - 2025.

Bompengeselskapet har fått garanti fra fylkeskommunen på lån inntil MNOK 5.000. Vedtaket er godkjent av fylkestinget. Utbetaling av midler til Statens vegvesen utover innkrevde bompenger balanseføres som Aktivert innkrevingsrett under Immaterielle eiendeler.

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Bruk av estimater

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

Passeringsinntekt og annen inntekt

Passeringer ved bomstasjonene inntektsføres til virkelig verdi på passeringstidspunktet under regnskapslinjen passeringssinntekter. Tilleggsavgifter og eventuelle purregebyrer klassifiseres som annen inntekt. Eventuelle forskuddsbetalinger fra kunder blir balanseført, og blir først tatt til inntekt når kunder blir belastet for passeringer. Rabatter blir ført som redusert passeringssinntekt på passeringstidspunktet. Tilleggsavgifter inntektsføres i den perioden avgiften ilegges fratrukket forventede tap på tilleggsavgifter.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Administrasjonskostnader

Under administrasjonskostnader regnskapsføres kostnader relatert til drift av selskapet som sådan. Dette inkluderer kostnader som regnskapsføring, revisjon, innkjøp av fremmede tjenester, advokat, møtekostnader, reisekostnader og lignende som ikke er direkte knyttet til innkrevingsoppgavene.

Innkrevingskostnader

Under innkrevingskostnader bokføres kostnader relatert til drift av selskapets bomstasjoner og kostnader relatert direkte til innkreving av bompenger. Regnskapsposten inkluderer kostnader til blant annet driftstjenester, oppslag autosys, sentralsystemet (CS), ASB-sekretariatet, nettverk/linjekostnad/strøm bomstasjon, service og vedlikehold bomstasjon, servicestasjoner (forhandlere), inndrivelseskostnader (inkassorelaterte kostnader), prosjektkostnader Statens vegvesen, utstederkostnader mv.

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2014

Driftsselskap

Selskapet kjøper inn tjenester fra drifts- og administrasjonsselskapet BT Signaal AS. Kostnadene til innkjøp av drifts-/administrasjonstjenester er klassifisert som innkrevingskostnader.

Tap på fordringer

Fordringer tapsføres løpende ved oversendelse til inkasso. Innkommet på fordringer oversendt til inkasso reduserer tapsføringen. Netto tap på fordringer på passeringsinntekter er presentert på egen linje i resultatregnskapet. Tap på fordringer vedørende tilleggsavgifter er presentert som reduksjon av den tilhørende inntekten under Annen inntekt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som ikke er bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. Gjeld som har kortere tilbakebetalingstid enn ett år er klassifisert som kortsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som langsiktig gjeld.

Innkrevingsretten

Årlige tilskudd til veiprojektet rekvireres av Statens vegvesen etter forutgående budsjettopplegg for året. Årlige tilskudd er begrenset av total ramme for prosjektet (gitt ved Stortingsproposisjoner) og prosjektets evne til å betale ned gjelden gjennom etterskuddsinnkreving av bompenger. Ved utbetaling til Statens vegvesen blir tilsvarende beløp aktivert som immateriell eiendel/innkrevingsrett. Innkrevingsretten er regulert i egen bompengeavtale inngått med Statens vegvesen.

Innkrevingsretten avskrives etter en metode som medfører at selskapet benytter sitt årsoverskudd til avskrivning på innkrevingsretten.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler balanseføres i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Dette innebærer at utgifter til immaterielle eiendeler balanseføres når det anses som sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelen vil tilflyte selskapet, og man kan måle anskaffelseskost for eiendelen på en pålitelig måte.

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmidlet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2014

Kundefordringer

I kundefordringer inngår fakturerte ikke-oppgjorte krav på passeringssinntekter og tilleggsavgifter, samt avsetning for passeringssinntekter som ikke er fakturert innen utgangen av regnskapsåret. Det foretas en skjønnsmessig vurdering av mulige tap på krav i fordringsmassen 31.12. Vurderingen tar utgangspunkt i en skjønnsmessig vurdering av aldersfordeling på utestående fordringer på balansetidspunktet og krav oversendt til inkasso etter 31.12. Det tas også høyde for innkomet og/eller forventet innkomet på tidligere avskrevne fordringer etter balansedagen og erfaringstall fra tidligere perioder.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Forskudd fra kunder

Forskudd betalt av abonnenter fremkommer av regnskapslinjen forskudd fra kunder under kortsiktig gjeld i balansen.

Skatt

Selskapet har ikke økonomisk overskudd som formål og er fritatt for skatteplikt.

Segmentrapportering

Selskapet forvalter bompengeringen i Bergen. Selskapet har således bare ett virksomhetsområde og ett geografisk marked.

Avviklingskostnader

Det foretas ikke avsetning for avviklingskostnader, da ansvaret for opprydding og fjerning av bomstasjonene påligger Statens vegvesen som er eier av disse.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2014

Note 2 – Driftsinntekter

Passeringsinntekter	2014	2013
Passeringer uten Autopassavtale	125.633.722	103.508.556
Passeringer med Autopassavtale	636.980.498	474.378.213
Sum	<u>762.614.220</u>	<u>577.886.769</u>
Annen inntekt	2014	2013
Tilleggsavgifter ulovlige passeringer	5.391.373	7.226.032
Andre inntekter	1.838.414	1.463.713
Sum	<u>7.229.787</u>	<u>8.689.745</u>

Utvikling og drift i prosjektet

Trafikken i prosjektet ble redusert med 2,5 % fra 2013 til 2014.

Gjennomsnittlig antall passeringer pr. døgn (ÅDT) for alle bomstasjonene samlet er på 143.016.

Note 3 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnad	2014	2013
Styrehonorar	141.700	141.700
Honorar daglig leder	80.000	80.000
Arbeidsgiveravgift	31.260	31.260
Sum	<u>252.960</u>	<u>252.960</u>

Selskapet har ingen ansatte, og er følgelig ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Daglig leder er innleid fra Konsulentfirma J. O. Evjen. Leiekostnaden for de administrative tjenestene utgjør i 2014 kr 515.253 inkl. MVA og fremkommer under "Administrasjonskostnader". Utover dette har daglig leder mottatt et honorar på kr 80.000 i 2014.

Styrehonorar fastsettes etter Bergen kommunes offentlige honorarreglement.

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2014

Note 4 – Administrasjonskostnader

Administrasjonskostnader består av kostnader som ikke er direkte knyttet til innkrevingen (jf. note 5). Administrasjonskostnaden består av:

	2014	2013
Fremmede tjenester	952.124	660.673
Andre driftskostnader	1.925	9.723
Sum	<u>954.049</u>	<u>670.396</u>

Revisor

Av fremmede tjenester over utgjør godtgjørelse til revisor (ekskl. MVA):

	2014	2013
Lovpålagt revisjon	196.350	127.300
Andre tjenester	38.000	8.000
Sum honorar til revisor	<u>234.350</u>	<u>135.300</u>

Note 5 – Innkrevingskostnader

Av innkrevingskostnader er en rekke av kostnadene enten styrt av andre eller har direkte sammenheng med trafikkvolumet. Innkrevingskostnadene fordeler seg slik:

	2014	2013
Driftsavtale	22.212.881	24.499.461
Sentralsystem/IKT	9.798.834	7.639.804
Drift bomstasjoner / Statens vegvesen	1.825.104	1.432.712
Inndrivelseskostnader	5.284.397	5.909.752
Kostnad utstedergodtgjørelse	624.475	492.830
Andre innkrevingskostnader	841.446	1.000.545
Sum	<u>40.587.137</u>	<u>40.975.103</u>

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2014

Note 6 – Tap på fordringer

	2014	2013
Endring avsetning tap på fordringer passeringsinntekter	-1.500.000	6.300.000
Tap kundefordringer passeringsinntekter	17.595.337	13.548.878
Innkomet på tidligere tapsførte fordringer	<u>-11.726.201</u>	<u>-11.323.658</u>
Sum	<u>4.369.136</u>	<u>8.525.218</u>

Alle krav som oversendes til inkasso tapsføres i den perioden kravet oversendes. Tapsføringer vedrørende tilleggsavgifter er ført til reduksjon av tilhørende inntekter under Annen driftsinntekt. Innkommet på tidligere tapsførte fordringer inkluderer også innkommet på tidligere tapsførte krav på tilleggsavgifter.

Det meste av tap på krav er knyttet til tap på passeringer uten autopassavtale. Kun en mindre del av tap på krav vedrører fordringer på avtaler.

Se note 9 vedrørende avsetning til tap pr. 31.12.

Note 7 – Aktivert innkrevingsrett

	Innkrevingsrett
<u>Anskaffelseskost pr. 1.1.</u>	<u>6.736.400.000</u>
<u>Årets tilgang (utbetaling Statens vegvesen)</u>	<u>1.441.900.000</u>
<u>Anskaffelseskost pr. 31.12.</u>	<u>8.178.300.000</u>
<u>Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.</u>	<u>3.892.193.948</u>
<u>Bokført verdi pr. 31.12.</u>	<u>4.286.106.052</u>
<u>Årets avskrivninger (er lik årets resultat)</u>	<u>645.836.556</u>

Innkrevingsretten avskrives etter en metode som medfører at selskapet benytter sitt årsoverskudd til avskrivning på denne innkrevingsretten. For 2014 har hele overskuddet medgått til avskrivning på innkrevingsretten.

Innkrevingsretten består av utbetalte midler til Statens vegvesen. De totale overføringer fra selskapet til Statens vegvesen har vært som følger:

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2014

Note 7 forts. – Aktivert innkrevingsrett

År	Overføringer innenfor årets resultat	Forskuddsbetaling	Totale overføringer
2002	102.100.000	0	102.100.000
2003	191.100.000	0	191.100.000
2004	175.300.000	80.000.000	255.300.000
2005	232.650.000	-80.000.000	152.650.000
2006	202.500.000	0	202.500.000
2007	369.500.000	95.000.000	464.500.000
2008	325.500.000	522.000.000	847.500.000
2009	304.000.000	1.149.000.000	1.453.000.000
2010	286.000.000	342.000.000	628.000.000
2011	290.000.000	449.000.000	739.000.000
2012	294.000.000	491.600.000	785.600.000
2013	473.707.392	441.442.608	915.150.000
2014	645.836.556	796.063.444	1.441.900.000
Sum	<u>3.892.193.948</u>	<u>4.286.106.052</u>	<u>8.178.300.000</u>

Selskapets restforpliktelse overfor Statens vegvesen knyttet til Bergensprogrammet utgjør kr 2.655.650.000 pr. 31.12.2014.

Note 8 – Andre immaterielle eiendeler

Aktivert innkrevingsutstyr

Innkrevingsutstyr balanseføres som immateriell eiendel. Det er Statens vegvesen som eier bomstasjonene og tilhørende innkrevingsutstyr. Under innkrevingsutstyr inngår elektroniske brikker. Selskapet betaler for brikkeanskaffelser for brikker som eies av Statens vegvesen. Som motytelse for denne betalingen oppnår selskapet en rettighet til bruk av innkrevingsutstyret. Rettigheten avskrives lineært over brikkenes levetid.

Nytt sentralsystem samt nytt brikkesystem

Statens vegvesen og bompengeselskapene jobber med å utvikle et nytt sentralsystem. Systemet vil erstatte dagens løsning, og være primærsystem for innkreving av bompenger. Utviklingskostnader for sentralsystemet vil være vesentlige frem til idriftsettelse og balanseføres løpende som anlegg under utførelse, da dette vil bidra til å generere vesentlige inntektsstrømmer i fremtidige innkrevingsperioder. Det samme gjelder prosjekt knyttet til utvikling av nytt brikkesystem.

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2014

Note 8 forts. – Andre immaterielle eiendeler

	Innkrevings- utstyr	Nytt sentralsyste- m	Prosjekt Brikke	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	18.690.766	6.624.738	0	25.315.504
Tilgang kjøpte driftsmidler	1.362.601	6.903.976	1.399.259	9.665.836
Anskaffelseskost pr. 31.12.	20.053.367	13.528.714	1.399.259	34.981.340
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.	10.823.926	0	0	10.823.926
Bokført verdi pr. 31.12.	9.229.441	13.528.714	1.399.259	24.157.414
Årets avskrivninger	3.461.360	0	0	3.461.360

Avskrivningsplan Lineært over 5 år Under utvikling Under utvikling

Note 9 – Kundefordringer

Kundefordringer	2014	2013
Kundefordringer, passeringsinntekter abonnenter	6.084.697	3.384.514
Kundefordringer, passeringsinntekter ikke abonnenter	51.694.880	46.906.425
Kundefordringer, tilleggsavgifter	15.459.080	15.543.521
Kundefordringer, andre	6.202	21.153
Sum kundefordringer til pålydende	73.244.859	65.855.612
Avsetning for latent tap knyttet til passeringsinntekter	-11.300.000	-12.800.000
Avsetning for latent tap knyttet til tilleggsavgifter	-9.424.000	-9.300.000
Sum kundefordringer til regnskapsmessig verdi	52.520.859	43.755.612

Alle krav tapsføres ved oversendelse til inkasso. Kostnaden ved tapsføringen, endring i avsetning til tap på fordringer og inntektsføring ved innkommet på tidligere tapsførte fordringer fremkommer netto av regnskapet under tap på fordringer, se note 6.

Note 10 – Likvider

Av selskapets likvider på totalt kr 528.225.718, disponerer driftsselskapet BT Signaal AS pr. 31.12. kr 11.714.459. Selskapet selv har ikke disponeringsadgang til disse likvidene.

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2014

Note 11 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

	Antall aksjer	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	10	10.000	100.000

Alle aksjene eies av Hordaland fylkeskommune.

Note 12 – Egenkapital – avsetning til vegutbyggingsprosjekter

Selskapets virksomhet er knyttet opp til innkreving av bompenger for delfinansiering av samferdselsprosjekter knyttet til Bergensprogrammet. Utbyggingen og finansieringen omfatter de tiltak som er beskrevet i stortingsproposisjon og komitéinnstilling vedtatt av Stortinget. Da innkomne midler kun kan benyttes etter de retningslinjer som er vedtatt, vil disse midlene være øremerket og er presentert som opptjent egenkapital.

	Aksjekapital	Avsetning til vegutbyggingsprosjekter	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2014	100.000	6.431.149	6.531.149
<i>Årets endringer i egenkapital</i>			
Årsresultat		0	0
Egenkapital 31.12.2014	100.000	6.431.149	6.531.149

Etter bompengeavtalen har selskapet krav på en indeksregulering av aksjekapital med 80 % av endring i Statistisk Sentralbyrås konsumprisindeks.

For mye innkrevde bompenger skal overføres til Statens vegvesen.

Note 13 – Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har følgende lån pr. 31.12.:	2014	2013
Langsiktig lån i Kommunalbanken	<u>5.000.000.000</u>	<u>3.818.000.000</u>

Det er stilt selvskyldnergaranti for lånefinansieringen av Hordaland fylkeskommune med kr 5.000.000.000.

Selskapet har benyttet sin adgang til å trekke opp lånet med ytterligere kr 1.182.000.000 i 2014. Lånet forfaller i sin helhet til betaling 30.3.2024.

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2014

Note 13 forts. – Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapets rentekostnader fordeler seg slik:	2014	2013
Rente på langsiktige lån	<u>88.597.260</u>	<u>76.686.362</u>

Pr. 31.12.2014 er flytende rente 2,15 % på lånet pålydende kr 3.000.000.000. Det er inngått fastrenteavtale på lånet pålydende kr 2.000.000.000. Avtalt fastrente er 1,86 % med 9 års løpetid. Lånets startdato er 4.11.2014.

Hovedmålsettingen for selskapets finansieringsstrategi er at prosjektet skal sikres finansiering med en rente lavere enn kalkylerenten som er lagt til grunn for Stortingsvedtaket. Denne målsettingen er ivaretatt pr. 31.12.2014.

Note 14 – Finansiell risiko

Selskapet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styring av finansiell risiko.

Note 15 – Forskudd fra kunder

Forskudd fra kunder består av forskuddsbetalinger fra abonnenter med avtale om forskuddsbetaling. Passeringsinntekter periodiseres i den perioden passeringen gjennomføres i bomringen.

Note 16 – Kreditorer

	2014	2013
Netto gjeld til ASB-operatører (AutoPass Samordnet Betaling)	7.362.928	2.104.879
Gjeld til øvrige kreditorer	<u>7.776.486</u>	<u>9.150.007</u>
Sum	<u>15.139.414</u>	<u>11.254.886</u>

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2014

Note 17 – Tidligere opptjente inntekter Bompengeringen

Forpliktelser til vegutbygging knyttet til midler innkrevd i regi av Bergen kommune, i årene før selskapet ble etablert, framgår av balansen som en forpliktelse. Likviditet knyttet til forpliktelsen inngår i postene bankinnskudd, kontanter o.l. Renter til denne plassering er inntektsført som renteinntekt.

Tidligere opptjente inntekter Bompengeringen:

Saldo 1.1.2002 tidligere opptjente inntekter Bompengeringen	209.955.068
Midler utbetalt til Statens vegvesen 2002	-81.100.000
Midler utbetalt til Statens vegvesen 2003	-70.400.000
Midler utbetalt til Statens vegvesen 2004	-17.450.000
Midler utbetalt til Statens vegvesen 2005	-10.050.000
Midler utbetalt til Statens vegvesen 2006	-17.000.000
Saldo 31.12.2014 tidligere opptjente inntekter Bompengeringen	<u>13.955.068</u>

Saldo tidligere opptjente inntekter Bompengeringen pr. 31.12. er knyttet til Bompengefondet samt 2001-avtalen.

Note 18 – Annen kortsiktig gjeld

	2014	2013
Skyldige offentlige avgifter (skattetrekk og arbeidsgiveravgift)	136.116	136.116
Påløpte renter	18.215.434	14.393.337
Avsatt styrehonorar inklusiv arbeidsgiveravgift	154.126	154.126
Mellomregning Osterøybrua	0	378.360
Øvrige påløpte kostnader og kortsiktig gjeld	<u>111.541</u>	<u>473.337</u>
Sum	<u>18.617.217</u>	<u>15.535.276</u>

Note 19 – Forsikringssaker – inntektstap ved trafikkuhell

Det har ikke vært vesentlige kostnader ved skader i 2014.