

Bergen Bompengeselskap AS

Årsrapport 2015

Innhold:

- styrets beretning for 2015
- resultatregnskap 2015 og balanse pr 31.12. 2015 med noter

Styrets beretning for 2015

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 bompengeordning 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 i 2015 hatt fire medlemmer og blitt ledet av Inge Reidar Kallevåg.

Det er to kvinnelige styremedlemmer ved utgangen av 2015, hvilket tilsvarer en kvinneandel på 50 %.

Selskapets daglige ledelse har i 2015 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.

Bompengerekruteringen

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 2015 vært selskapets leverandør av driftstjenester.

Leverandør av driftstjenester for perioden 2011 til 2015 var lagt ut på anbud i 2010. Signaler fra Samferdselsdepartementet vedrørende omorganisering 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 har avtale med B&T Signaal AS til å drifte Bomringen i Bergen til et nytt regionalt selskap er på plass.

Trafikk

Den registrerte trafikken gjennom selskapets 14 bomstasjoner har de siste årene utviklet seg som følger:

2015	51,5 millioner passeringer
2014	52,2 millioner passeringer
2013	53,5 millioner passeringer
2012	54,3 millioner passeringer

På disse årene har trafikken blitt redusert med 2,8 millioner passeringer. Prosentvis tilsvarer dette en reduksjon på 5,2%.

Februar 2016 ble det nye takstsystemet med rushtidsavgift innført. Mye tyder på at dette har resultert i en ytterligere reduksjon i trafikken. Første kvartal 2016 er reduksjonen 6,5% i forhold til første kvartal 2015.

Nedgangen i trafikken skyldes sannsynligvis flere forhold, blant annet de økte takstene som ble innført i juli 2013 (og februar 2016), - samt et bedret kollektivtilbud.

Årsresultat, økonomiutvikling og overføringer til utbyggingsprosjekter

Passeringsinntektene i 2015 var 736 MNOK mot 763 MNOK året før. En reduksjon på 27 MNOK. Driftskostnadene i 2015 utgjorde totalt 70 MNOK mot 50 MNOK i 2014. Reduserte inntekter og økte kostnader er en bekymringsfull utvikling.

Driftsgodtgjørelsen til B&T Signaal AS utgjorde i 2015 21,7 MNOK mot 22,2 MNOK i 2014. Med andre ord er de lokale driftskostnadene blitt redusert i 2015 med 0,5 MNOK.

Administrasjonskostnadene har også blitt redusert med om lag 0,1 MNOK. Det er de sentralt initierte kostnadene som har hatt en kraftig økning. Dette er hovedsakelig kostnader knyttet til sentralsystemet CS Norge, Grindgut-prosjektet, drifts- og vedlikeholdsavtalen med Q-Free og inndrivelseskostnader.

Grindgut (nytt sentralsystem) er i resultatregnskapet nedskrevet med vel 16 MNOK.

Reduksjonen i passeringsinntektene er blant annet et resultat av generell nedgang i antall passeringer av betalende kjøretøy, samtidig som vi ser en vekst i antall passeringer av el-biler, bevegelseshemmede og ikke-betalende utenlandsk registrerte kjøretøy.

Utbyggingen av byggetrinn III for Bybanen gjøres i et tempo som medfører at selskapet må lånefinansiere store deler av overføringene til Statens vegvesen. Ved utgangen av 2015 var låneopptaket 5.270 MNOK. Selskapet har nå lånt opp maksimalt i forhold til den garanti som er gitt fra Hordaland fylkeskommune.

De totale overføringene i 2015 ble på hele 1.777 MNOK. Statens vegvesens prognose for 2015 var et uttak på 1.557 MNOK. Avviket i forhold til prognosene på 220 MNOK samt reduserte trafikkinntekter medførte at selskapet måtte øke låneopptaket fra 5.000 til 5.270 MNOK på slutten av året 2015.

Netto finanskostnader i 2015 var på 83,5 MNOK mot 74,4 MNOK, i 2014. Det er hovedsakelig en reduksjon i renteinntekter fra 14,2 MNOK til 6,9 MNOK som har gitt økningen i selskapets netto finanskostnader.

Av det totale låneopptaket på 5.270 MNOK er 2.000 MNOK bundet i tre år til en rente på 1,86%. Bindingstiden utløper 4.11.2016.

Det resterende lånet på 3.270 MNOK har en grønn pt-rente som ved årsskiftet var på 1,55%.

Årets resultat etter finansposter, før overføringer til Statens vegvesen, er på 589 MNOK mot 646 MNOK i 2014.

I 2015 er det overført 1.777 MNOK til Statens vegvesen, hvorav 589 MNOK er hentet fra årsresultatet. De resterende midlene er hentet fra selskapets kontantbeholdning/bankinnskudd og økt låneopptak i Kommunalbanken.

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

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. Utviklingen av lavere inntekter og høyere kostnader er bekymringsfull med tanke på evnen til tilbakebetaling av lån som forfaller på slutten av 2023. Selskapet må i inneværende år evaluere den siste tids utvikling, blant annet prisfastsettelse i og utenfor rushtiden for om mulig å kompensere for inntektstapet. De fire første månedene i 2016 (jan – april) viser en ytterligere reduksjon i inntektene på 9,8% i forhold til året 2015.

Bergen, 26. mai 2016


Inge Reidar Kallevåg
styreleder


Astrid Selsvold


Torill Selsvold Nyborg


Alf Helge Greaker


Jan Otto Evjen
daglig leder

Bergen Bompengeselskap AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2015	2014
2	Passeringsinntekter	735 930 471	762 614 220
2	Annen inntekt	6 842 330	7 229 787
	Sum driftsinntekter	<u>742 772 801</u>	<u>769 844 008</u>
3	Lønnskostnad	252 960	252 960
8	Avskrivninger andre immaterielle eiendeler	5 358 219	3 461 360
	Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	16 128 348	0
3, 4	Administrasjonskostnad	859 185	954 049
5	Innkrevingskostnad	45 535 158	40 587 137
6, 9	Tap på fordringer	1 697 305	4 369 136
	Sum driftskostnader	<u>69 831 175</u>	<u>49 624 642</u>
	Driftsresultat	<u>672 941 626</u>	<u>720 219 366</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekter	6 927 840	14 214 863
13	Rentekostnader	90 429 363	88 597 672
	Resultat av finansposter	<u>-83 501 523</u>	<u>-74 382 809</u>
	Arsresultat før avskrivning av innkrevingsrett	<u>589 440 103</u>	<u>645 836 556</u>
7	Avskrivning av innkrevingsrett	<u>589 440 103</u>	<u>645 836 556</u>
	Arsresultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Bergen Bompengeselskap AS
Balanse pr. 31. desember

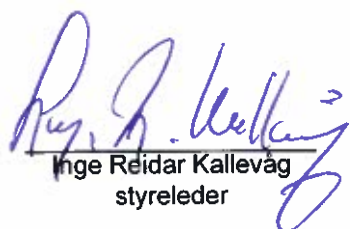
NOTER	EIENDELER	2015	2014
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
7	Aktivert innkrevingsrett	5 473 865 949	4 286 106 052
8	Andre immaterielle eiendeler	8 421 678	24 157 414
	Sum immaterielle eiendeler	<u>5 482 287 627</u>	<u>4 310 263 465</u>
	Sum anleggsmidler	5 482 287 627	4 310 263 465
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
6, 9	Kundefordringer	44 872 775	52 520 859
6	Andre kortsiktige fordringer	2 177 552	565 338
	Sum fordringer	<u>47 050 327</u>	<u>53 086 197</u>
10	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>26 441 892</u>	<u>909 588 912</u>
	Sum omløpsmidler	<u>73 492 218</u>	<u>962 675 109</u>
	SUM EIENDELER	5 555 779 845	5 272 938 574

Bergen Bompengeselskap AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2015	2014
	Egenkapital		
	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>
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
13	Gjeld til kredittinstitusjoner	5 270 000 000	5 000 000 000
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>5 270 000 000</u>	<u>5 000 000 000</u>
	Kortsiktig gjeld		
16	Kreditorer	31 554 635	15 139 414
15	Forskudd fra kunder	173 419 987	175 650 926
	Depositum brikker	45 699 800	43 044 800
17	Tidligere opptjente inntekter Bompengeringen	13 955 068	13 955 068
18	Annen kortsiktig gjeld	14 619 207	18 617 217
	Sum kortsiktig gjeld	<u>279 248 696</u>	<u>266 407 425</u>
	Sum gjeld	<u>5 549 248 696</u>	<u>5 266 407 425</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>5 555 779 845</u>	<u>5 272 938 574</u>

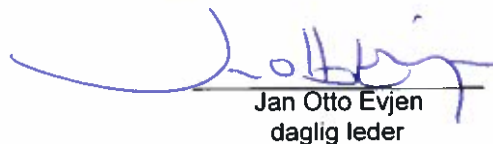
Bergen, 26.5. 2016


Inge Reidar Kallevåg
styreleder


Torill Selsvold Nyborg
styremedlem


Alf Helge Greaker
styremedlem


Astrid Selsvold
styremedlem


Jan Otto Evjen
daglig leder

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2015

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 5.800. 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 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. 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 2015

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. Innkomet 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 vei-prosjektet 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 bompengeaftale 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 2015

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 inntekst og/eller forventet inntekst 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 bompengeren 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 2015

Note 2 – Driftsinntekter

Passeringsinntekter	2015	2014
Passeringer uten Autopassavtale	115.259.482	125.633.722
Passeringer med Autopassavtale	620.670.988	636.980.498
Sum	<u>735.930.471</u>	<u>762.614.220</u>
Annen inntekt	2015	2014
Tilleggsavgifter ulovlige passeringer	4.231.220	5.391.373
Andre inntekter	2.611.110	1.838.414
Sum	<u>6.842.330</u>	<u>7.229.787</u>

Utvikling og drift i prosjektet

Trafikken i prosjektet ble redusert med 1,3 % fra 2014 til 2015.

Gjennomsnittlig antall passeringer pr. døgn (ÅDT) for alle bomstasjonene samlet er på 141.155.

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

Lønnskostnad	2015	2014
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 2015 kr 429.263 inkl. MVA og fremkommer under "Administrasjonskostnader". Utover dette har daglig leder mottatt et honorar på kr 80.000 i 2015.

Styrehonorar fastsettes etter Bergen kommunes offentlige honorarreglement.

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2015

Note 4 – Administrasjonskostnader

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

	2015	2014
Fremmede tjenester	858.791	952.124
Andre driftskostnader	394	1.925
Sum	<u>859.185</u>	<u>954.049</u>

Revisor

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

	2015	2014
Lovpålagt revisjon	146.000	196.350
Andre tjenester	26.600	38.000
Sum honorar til revisor	<u>172.600</u>	<u>234.350</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:

	2015	2014
Driftsavtale	21.651.980	22.212.881
Sentralsystem/IKT	15.324.476	9.798.834
Drift bomstasjoner / Statens vegvesen	1.804.832	1.825.104
Inndrivelseskostnader	5.449.672	5.284.397
Kostnad utstedergodtgjørelse	620.100	624.475
Andre innkrevingskostnader	684.099	841.446
Sum	<u>45.535.158</u>	<u>40.587.137</u>

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2015

Note 6 – Tap på fordringer

	2015	2014
Endring avsetning tap på fordringer passeringsinntekter	-1.570.000	-1.500.000
Tap kundefordringer passeringsinntekter	18.098.170	17.595.337
Innkomet på tidligere tapsførte fordringer	-14.830.865	-11.726.201
Sum	1.697.305	4.369.136

Alle krav som oversendes til inkasso tapsføres i den perioden kravet oversendes. Tapsføringer vedrørende tilleggsavgifter er ført til reduksjon av tilhørende inntekter under Annen inntekt. 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
Anskaffelseskost pr. 1.1.	8.178.300.000
Årets tilgang (utbetaling Statens vegvesen)	1.777.200.000
Anskaffelseskost pr. 31.12.	9.955.500.000
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.	4.481.634.051
Bokført verdi pr. 31.12.	5.473.865.949
Årets avskrivninger (er lik årets resultat)	589.440.103

Innkrevingsretten avskrives etter en metode som medfører at selskapet benytter sitt årsoverskudd til avskrivning på denne innkrevingsretten. For 2015 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 2015

Note 7 forts. – Aktivert innkrevingsrett

Ar	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
2015	589.440.103	1.187.759.897	1.777.200.000
Sum	<u>4.481.634.051</u>	<u>5.473.865.949</u>	<u>9.955.500.000</u>

Selskapets restforpliktelse overfor Statens vegvesen knyttet til Bergensprogrammet utgjør kr 878.450.000 pr. 31.12.2015.

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 (Grindgut)

Det var planlagt å ta i bruk nytt sentralsystem for bompengerbransjen i 2015/2016. Vegdirektoratet har hevet kontrakten med valgt utviklingspartner for nytt sentralsystem og balanseførte utviklingskostnader er nedskrevet i sin helhet.

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2015

Note 8 forts. – Andre immaterielle eiendeler

	Innkrevings- utstyr	Nytt sentralsystem	Prosjekt Brikke	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	20.053.367	12.753.705	1.399.259	34.206.331
Tilgang kjøpte driftsmidler	2.376.188	3.374.643	0	5.750.831
Anskaffelseskost pr. 31.12.	22.429.555	16.128.348	1.399.259	39.957.162
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.	14.707.506	0	699.630	15.407.136
Akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12.	0	16.128.348	0	16.128.348
Bokført verdi pr. 31.12.	7.722.049	0	699.629	8.421.678
Årets nedskrivninger	0	16.128.348	0	16.128.348
Årets ordinære avskrivninger	4.658.589	0	699.629	5.358.219

Avskrivningsplan

Lineært over 5 år

Linært over 2 år

Note 9 – Kundefordringer

Kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer, passeringsinntekter abonnenter	8.448.044	6.084.697
Kundefordringer, passeringsinntekter ikke abonnenter	41.492.485	51.694.880
Kundefordringer, tilleggsavgifter	12.442.111	15.459.080
Kundefordringer, andre	5.135	6.202
Sum kundefordringer til pålydende	62.387.775	73.244.858
Avsetning for latent tap knyttet til passeringsinntekter	-9.730.000	-11.300.000
Avsetning for latent tap knyttet til tilleggsavgifter	-7.785.000	-9.424.000
Sum kundefordringer til regnskapsmessig verdi	44.872.775	52.520.859

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 26.441.892, disponerer driftsselskapet BT Signaal AS pr. 31.12. kr 9.683.825. Selskapet selv har ikke disponeringsadgang til disse likvidene.

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2015

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 inkomne 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 1.1.2015	100.000	6.431.149	6.531.149
<i>Årets endringer i egenkapital</i>			
Årsresultat		0	0
Egenkapital 31.12.2015	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.:	2015	2014
Langsiktig lån i Kommunalbanken	<u>5.270.000.000</u>	<u>5.000.000.000</u>

Det er stilt selvskyldnergaranti for lånefinansieringen av Hordaland fylkeskommune med kr 5.800.000.000.

Av samlet lån stort kr 5.270.000.000 forfaller kr 2.000.000.000 til betaling 6.11.2023, og resterende kr 3.270.000.000 forfaller til betaling 29.4.2024.

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2015

Note 13 forts. – Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapets rentekostnader fordeler seg slik:	2015	2014
Renter på langsiktige lån	<u>90.429.168</u>	<u>88.597.260</u>

Pr. 31.12.2015 er flytende rente 1,55 %, på lånet pålydende kr 3.270.000.000. Det er inngått fastrenteavtale på lånet pålydende kr 2.000.000.000. Avtalt fastrente er 1,86 % frem til 4.11.2016.

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

	2015	2014
Netto gjeld til ASB-operatører (AutoPass Samordnet Betaling)	7 455 791	7 362 928
Gjeld til øvrige kreditorer 1)	<u>24 098 844</u>	<u>7 776 486</u>
Sum	<u>31 554 635</u>	<u>15 139 414</u>

1) Pr 31.12.15 vedrører 17.066.002 gjeld til Statens vegvesen

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2015

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 31.12.2015 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

	2015	2014
Skyldige offentlige avgifter (skattetrekk og arbeidsgiveravgift)	136.116	136.116
Påløpte renter	14.239.475	18.215.434
Avsatt styrehonorar inklusiv arbeidsgiveravgift	154.126	154.126
Øvrige påløpte kostnader og kortsiktig gjeld	89.490	111.541
Sum	<u>14.619.207</u>	<u>18.617.217</u>

Note 19 – Forsikringsaker – inntektstap ved trafikkuhell

Det har ikke vært vesentlige kostnader ved skader i 2015.

Bergen Bompengeselskap AS

Kontantstrømoppstilling

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER	2015	2014
Årsresultat	0	0
Avskrivning av innkrevingsrett	589.440.103	645.836.556
Avskrivning av andre immaterielle eiendeler	5.358.219	3.461.360
Nedskrivning av immatrielle eiendeler	16.128.348	0
Endring i kundefordringer	7.648.084	-8.765.247
Endring i leverandørgjeld	16.415.221	3.884.528
Endring i forskudd fra kunder og depositum brikker	424.061	3.743.116
Endring i annen kortsiktig gjeld og andre kortsiktige fordringer	-5.610.224	2.768.716
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	629.803.812	650.929.029
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
Utbetalinger ved overføring av midler til Statens vegvesen	-1.777.200.000	-1.441.900.000
Utbetalinger ved brikkeanskaffelser	-2.376.188	-1.362.601
Utbetalinger ved investering i nytt sentralsystem og brikkeprosjekt	-3.374.643	-8.303.235
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-1.782.950.831	-1.451.565.836
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	270.000.000	1.182.000.000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	270.000.000	1.182.000.000
Netto endring i bankinnskudd, kontanter og plasseringer	-883.147.019	381.363.193
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og plasseringer pr. 1.1.	909.588.912	528.225.718
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og plasseringer pr. 31.12.	26.441.892	909.588.912

