

Bergen Bompengeselskap AS

Årsrapport 2013

Innhold:

- styrets beretning for 2013
- resultatregnskap 2013 og balanse pr 31.12. 2013 med noter

Styrets beretning for 2013

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 hatt fire medlemmer og blitt ledet av Inge Reidar Kallevåg. Det er to kvinnelige styremedlemmer ved utgangen av 2013, hvilket tilsvarer en kvinneandel på 50 %.

Selskapets daglige ledelse har i 2013 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.

Bompengeinnkrevningen

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 2013 vært selskapets leverandør av driftstjenester.

Leverandør av driftstjenester for perioden 2011 til 2015 var lagt ut på anbud i 2010.

2013. Inndrivelseskostnadene (inkasso) har også hatt en økning fra 2,7 mill kr til 5,1 mill kr i løpet av 2013. Det er grunn til å anta at økingen har en sammenheng med økt antall faktura som sendes ut fra B&T Signaal AS og økte takster. Dette gjenspeiles også i balansen ved at Avsetning for latent tap knyttet til passeringsinntekter økes fra vel 15 til vel 22 mill kr i 2013.

I 2013 er det overført 915,15 mill kr til Statens vegvesen. 473,7 mill kr er hentet fra årsresultatet. De resterende midlene er hentet fra økt låneopptak i Kommunalbanken. Innkrevingsretten er tilsvarende redusert i regnskapet med 473,7 mill.

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

I følge selskapets vedtekter kan selskapet ikke 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 mill kr av investeringsutgiftene (2010-kroner) skal bompunge finansieres. Bompungeperioden 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 bompungefinansiering på 5.800 mill kr 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.

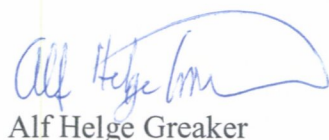
Det pågår også planlegging av bybane til Åsane. Kostnadene for bane til Åsane er foreløpig ikke kjent. Ei heller hvor stor andel av kostnadene som vil bli belastet staten. Fra to av regjeringens ministre er det nylig antydnet at staten vil kunne dekke fremtidige finanskostnader relatert til bompungeprosjektene i landet. For Bergen Bompengeselskap ville en slik renterefusjon bety et forbedret resultat på vel 100 mill kr pr år.

Bergen, 12. mai 2014


Inge Reidar Kallevåg
styreleder


Ruth Mari Grung


Torill Selsvold Nyborg


Alf Helge Greaker


Jan Otto Evjen
daglig leder

Bergen Bompengeselskap AS har valgt å inngå avtale med B&T Signaal AS til å drifte Bomringen i Bergen i tiden 1.4.2011 til 31.12.2015. Avtalen omfatter også Osterøybrua AS, inntil broen er nedbetalt, senest 31.12.2015.

Trafikk

Den totale trafikken registrert gjennom dagens 14 bomstasjoner var i 2013 på vel 53,5 millioner passeringer. Året før var den totale trafikken på 54,3 millioner passeringer. Reduksjonen i antall passeringer var på ca 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 2013 var 578 mill kr mot 394 mill kr året før. Økningen skyldes de endrede takstene som ble innført 1. juli 2013. Driftskostnadene utgjorde totalt 53 mill kroner, mot 41 mill i 2012.

Driftsgodtgjørelsen til B&T Signaal AS utgjorde vel 24 millioner kroner i 2013, mot 21 mill kr i 2012. Andre kostnader knyttet til innkreving var i 2013 på 16 mill kr. 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 2013 var låneopptaket 3.818 mill kr.

Netto finanskostnader i 2013 var på 60 mill kr, mot 64,5 mill i 2012. Siste halvdel av året 2013 har selskapet hatt overskuddslikviditet som har vært plassert i bank til høyere rente enn innlånsrenten. Dette har gitt oss renteinntekter på 16 mill.

Statens vegvesen har prognoser for rekvisisjon av bompenger i 2014 som summerer seg til 1.522 millioner. For året 2015 viser foreløpige tall fra Statens vegvesen og Hordaland fylkeskommune at det vil bli rekvirert 1.250 mill kr. Dette innebærer at selskapet må øke sitt nåværende lån i Kommunalbanken på 3.818 mill kr til et lån i størrelsesorden 5.000 mill kr for å kunne etterkomme overføringene til Statens vegvesen.

En høyere belåning, slik vi har sett de senere årene, medfører at finanskostnadene er selskapets største utgiftspost, til tross for en historisk lav rente.

Årets resultat etter finansposter, før overføringer til Statens vegvesen, er på 474 mill kr mot 294 mill kr i 2012.

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. Valg av driftsoperatør er fremforhandlet av selskapet. Avtalen med B&T Signaal AS har resultert i en kostnadsreduksjon på 5 mill kr fra 2011 til 2012. De store endringene i som skjedde fra og med 1. juli 2013, hvor vi fikk endrede rabatter, endrede avtaler for brikkebrukerne, og ikke minst selve takstøkningen fra 15 til kr 25 for lette kjøretøy, resulterte i økt timeforbruk hos B&T Signaal AS, og påfølgende høyere kostnader. Driftskostnadene økte dermed med 3,5 mill kr i

Bergen Bompengeselskap AS

Årsregnskap 2013

Bergen Bompengeselskap AS

Resultatregnskap

| NOTER | DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | 2013 | 2012 |
|-------|---|---------------------------|---------------------------|
| 2 | Passeringsinntekter | 577.886.769 | 394.025.580 |
| 2 | Annen inntekt | <u>8.689.745</u> | <u>5.684.626</u> |
| | Sum driftsinntekter | <u>586.576.514</u> | <u>399.710.206</u> |
| 3 | Lønnskostnad | 252.960 | 252.960 |
| 8 | Avskrivninger andre immaterielle eiendeler | 3.033.600 | 2.747.900 |
| 3, 4 | Administrasjonskostnad | 670.396 | 624.335 |
| 5 | Innkrevningskostnad | 40.191.328 | 33.763.213 |
| 6, 9 | Tap på fordringer | <u>8.525.218</u> | <u>3.659.459</u> |
| | Sum driftskostnader | <u>52.673.502</u> | <u>41.047.867</u> |
| | Driftsresultat | <u>533.903.011</u> | <u>358.662.339</u> |
| | FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | |
| | Renteinntekter | 16.490.742 | 3.513.239 |
| 13 | Rentekostnader | <u>76.686.362</u> | <u>68.035.478</u> |
| | Resultat av finansposter | <u>-60.195.619</u> | <u>-64.522.239</u> |
| | Årsresultat før avskrivning av innkrevingsrett | <u>473.707.392</u> | <u>294.140.101</u> |
| 7 | Avskrivning av innkrevingsrett | <u>473.707.392</u> | <u>294.000.000</u> |
| | Årsresultat | <u>0</u> | <u>140.101</u> |
| | OVERFØRINGER | | |
| 12 | Avsatt til/overført fra avsetning vegutbyggingsprosjekter | <u>0</u> | <u>140.101</u> |
| | Sum overføringer | <u>0</u> | <u>140.101</u> |

Bergen Bompengeselskap AS

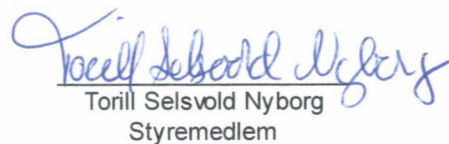
Balanse pr. 31. desember

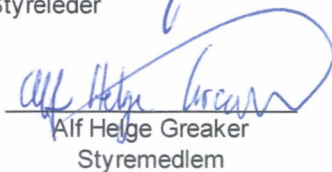
| NOTER | EGENKAPITAL OG GJELD | 2013 | 2012 |
|--------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | Egenkapital | | |
| | Innskutt egenkapital | | |
| 11, 12 | Aksjekapital (10 aksjer à kr 10.000) | 100.000 | 100.000 |
| | Sum innskutt egenkapital | <u>100.000</u> | <u>100.000</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 | 3.818.000.000 | 2.900.000.000 |
| | Sum annen langsiktig gjeld | <u>3.818.000.000</u> | <u>2.900.000.000</u> |
| | Kortsiktig gjeld | | |
| 16 | Kreditorer | 11.254.886 | 9.861.475 |
| 15 | Forskudd fra kunder | 173.021.810 | 135.388.690 |
| | Depositum brikker | 41.930.800 | 41.255.200 |
| 17 | Tidligere opptjente inntekter Bompengeringen | 13.955.068 | 13.955.068 |
| 18 | Annen kortsiktig gjeld | 15.535.276 | 13.395.502 |
| | Sum kortsiktig gjeld | <u>255.697.841</u> | <u>213.855.934</u> |
| | Sum gjeld | <u>4.073.697.841</u> | <u>3.113.855.934</u> |
| | SUM EGENKAPITAL OG GJELD | <u>4.080.228.989</u> | <u>3.120.387.083</u> |

Bergen, 12. mai 2014


Inge Reidar Kallevåg
Styreleder


Ruth Mari Grung
Styremedlem


Torill Selsvold Nyborg
Styremedlem


Alf Helge Greaker
Styremedlem


Jan Otto Evjen
Daglig leder

Bergen Bompengeselskap AS
Balanse pr. 31. desember

| NOTER | EIENDELER | 2013 | 2012 |
|-------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Anleggsmidler | | |
| | Immaterielle eiendeler | | |
| 7 | Aktivert innkrevingsrett | 3.490.042.608 | 3.048.600.000 |
| 8 | Andre immaterielle eiendeler | <u>17.952.938</u> | <u>13.924.748</u> |
| | Sum immaterielle eiendeler | <u>3.507.995.546</u> | <u>3.062.524.748</u> |
| | Sum anleggsmidler | <u>3.507.995.546</u> | <u>3.062.524.748</u> |
| | Omløpsmidler | | |
| | Fordringer | | |
| 6, 9 | Kundefordringer | 43.755.612 | 29.186.567 |
| 6 | Andre kortsiktige fordringer | <u>252.113</u> | <u>252.113</u> |
| | Sum fordringer | <u>44.007.725</u> | <u>29.438.680</u> |
| 10 | Bankinnskudd, kontanter o.l. | <u>528.225.718</u> | <u>28.423.655</u> |
| | Sum omløpsmidler | <u>572.233.443</u> | <u>57.862.335</u> |
| | SUM EIENDELER | <u>4.080.228.989</u> | <u>3.120.387.083</u> |

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2013

Note 4 – Administrasjonskostnader

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

| | 2013 | 2012 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Fremmede tjenester | 660.673 | 620.730 |
| Andre driftskostnader | 9.723 | 3.605 |
| Sum | <u>670.396</u> | <u>624.335</u> |

Revisor

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

| | 2013 |
|-------------------------|----------------|
| Lovpålagt revisjon | 127.300 |
| Andre tjenester | 8.000 |
| Sum honorar til revisor | <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:

| | 2013 | 2012 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Driftsavtale | 24.499.461 | 20.891.100 |
| Sentralsystem/IKT | 7.639.804 | 8.073.047 |
| Drift bomstasjoner / Statens vegvesen | 1.432.712 | 821.584 |
| Inndrivelseskostnader | 5.125.977 | 2.734.964 |
| Kostnad utstedergodtgjørelse | 492.830 | 352.594 |
| Andre innkrevingskostnader | 1.000.545 | 889.923 |
| Sum | <u>40.191.328</u> | <u>33.763.213</u> |

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2013

Note 2 – Driftsinntekter

| Passeringsinntekter | 2013 | 2012 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Passeringer uten Autopassavtale | 103.508.556 | 84.694.132 |
| Passeringer med Autopassavtale | <u>474.378.213</u> | <u>309.331.447</u> |
| Sum | <u>577.886.769</u> | <u>394.025.580</u> |
| | | |
| Annen inntekt | 2013 | 2012 |
| Tilleggsavgifter ulovlige passeringer | 7.226.032 | 4.248.319 |
| Andre inntekter | <u>1.463.713</u> | <u>1.436.307</u> |
| Sum | <u>8.689.745</u> | <u>5.684.626</u> |

Utvikling og drift i prosjektet

Trafikken i prosjektet ble redusert med 1,4 % fra 2012 til 2013.

Gjennomsnittlig antall passeringer pr. døgn (ÅDT) for alle bomstasjonene samlet er på 146.660.

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

| Lønnskostnad | 2013 | 2012 |
|----------------------|----------------|----------------|
| Styrehonorar | 141.700 | 141.700 |
| Honorar daglig leder | 80.000 | 80.000 |
| Arbeidsgiveravgift | <u>31.260</u> | <u>31.260</u> |
| Sum | <u>252.960</u> | <u>252.960</u> |

Seelskapet har ingen ansatte, og er følgelig ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Daglig leder er innleid fra Konsulentfirma J. O. Evjen. Leiekostnaden for de administrative tjenestene utgjør i 2013 kr 333.767 ekskl. MVA og fremkommer under "Administrasjonskostnader".

Styrehonorar fastsettes etter Bergen kommunes offentlige honorarreglement.

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2013

Drifts- og/eller administrasjonsselskap

Selskapet kjøper inn tjenester fra drifts- og administrasjonsselskapet BT Signaal AS. Kostnadene til innkjøp av drifts-/administrasjonstjenester er klassifisert som innkrevings-/administrasjonskostnader. Tapsføring av fordringer vedrørende tilleggsavgifter presenteres netto med inntektsførte tilleggsavgifter som Annen driftsinntekt.

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 vedrørende 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 2013

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 2013

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 4.200. 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

Kontantstrømoppstilling

| KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER | 2013 | 2012 |
|---|---------------------|---------------------|
| Årsresultat | 0 | 140.101 |
| Avskrivning av innkrevingsrett | 473.707.392 | 294.000.000 |
| Avskrivning av andre immaterielle eiendeler | 3.033.600 | 2.747.900 |
| Endring i kundefordringer/andre fordringer | -14.569.045 | -1.996.626 |
| Endring i leverandørgjeld | 1.393.411 | 7.109.261 |
| Endring i forskudd fra kunder og depositum brikker | 38.308.720 | 11.825.534 |
| Endring i annen kortsiktig gjeld | 2.139.774 | -9.810.117 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | 504.013.852 | 304.016.053 |
| | | |
| KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER | | |
| Utbetalinger ved overføring til Statens vegvesen | -915.150.000 | -785.600.000 |
| Utbetalinger ved brikkeanskaffelser | -2.593.800 | -1.265.900 |
| Utbetalinger ved investering i nytt sentralsystem | -4.467.990 | -2.156.748 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | -922.211.790 | -789.022.648 |
| | | |
| KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER | | |
| Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld | 918.000.000 | 350.000.000 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | 918.000.000 | 350.000.000 |
| | | |
| Netto endring i bankinnskudd, kontanter og plasseringer | 499.802.062 | -135.006.595 |
| Beholdning av bankinnskudd, kontanter og plasseringer pr. 1.1. | 28.423.655 | 163.430.250 |
| Beholdning av bankinnskudd, kontanter og plasseringer pr. 31.12. | 528.225.718 | 28.423.655 |

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2013

Note 6 – Tap på fordringer

| | 2013 | 2012 |
|---|------------------|------------------|
| Endring avsetning tap på fordringer passeringsinntekter | 6.300.000 | 900.000 |
| Tap kundefordringer passeringsinntekter | 13.548.878 | 14.341.683 |
| Innkomet på tidligere tapsførte fordringer | -11.323.658 | -11.582.224 |
| Sum | <u>8.525.218</u> | <u>3.659.459</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 |
|--------------------------------------|-----------------------------|
| Anskaffelseskost pr. 1.1. | 5.821.250.000 |
| Årets tilgang | 915.150.000 |
| Anskaffelseskost pr. 31.12. | <u>6.736.400.000</u> |
| Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12. | 3.246.357.392 |
| Bokført verdi pr. 31.12. | <u>3.490.042.608</u> |
| Årets avskrivninger | <u>473.707.392</u> |

Innkrevingsretten avskrives etter en metode som medfører at selskapet benytter sitt årsoverskudd til avskrivning på denne innkrevingsretten. For 2013 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 2013

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 |
| Sum | 3.246.357.392 | 3.490.042.608 | 6.736.400.000 |

Selskapets restforpliktelse overfor Statens vegvesen knyttet til Bergensprogrammet utgjør kr 4.097.650.000 pr. 31.12.2013.

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

Statens vegvesen og alle bompengeselskapene jobber med å utvikle et nytt sentralsystem. Systemet vil erstatte dagens løsning, og være primærsystem for innkreving av bompenger. Prosjektet forventes å være ferdig medio 2015 med påfølgende idriftsettelse. 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.

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2013

Note 8 forts. – Andre immaterielle eiendeler

| | Innkrevings- utstyr | Nytt sentralsystem | Sum |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 1.1. | 16.096.966 | 2.156.748 | 18.253.714 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 2.593.800 | 4.467.990 | 7.061.790 |
| Anskaffelseskost pr. 31.12. | 18.690.766 | 6.624.738 | 25.315.504 |
| | | | |
| Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12. | 7.362.566 | 0 | 7.362.566 |
| Bokført verdi pr. 31.12. | 11.328.200 | 6.624.738 | 17.952.938 |

| | | | |
|---------------------|-----------|---|-----------|
| Årets avskrivninger | 3.033.600 | 0 | 3.033.600 |
|---------------------|-----------|---|-----------|

| | | |
|------------------|----------------------|-----------------|
| Avskrivningsplan | Lineært over 5 år | Under utvikling |
|------------------|----------------------|-----------------|

Note 9 – Kundefordringer

| Kundefordringer | 2013 | 2012 |
|--|-------------|-------------|
| Kundefordringer, passeringsinntekter abonnenter | 3.384.514 | 802.904 |
| Kundefordringer, passeringsinntekter ikke abonnenter | 46.906.425 | 32.422.321 |
| Kundefordringer, tilleggsavgifter | 15.543.521 | 11.128.411 |
| Kundefordringer, andre | 21.153 | 32.931 |
| Sum kundefordringer til pålydende | 65.855.612 | 44.386.567 |
| Avsetning for latent tap knyttet til passeringsinntekter | -12.800.000 | -6.500.000 |
| Avsetning for latent tap knyttet til tilleggsavgifter | -9.300.000 | -8.700.000 |
| Sum kundefordringer til regnskapsmessig verdi | 43.755.612 | 29.186.567 |

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 13.876.595. Selskapet selv har ikke disponeringsadgang til disse likvidene.

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2013

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 inntømte 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 1.1.2013 | 100.000 | 6.431.149 | 6.531.149 |
| <i>Årets endringer i egenkapital</i> | | | |
| Årsresultat | | 0 | 0 |
| Egenkapital 31.12.2013 | 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.: | 2013 | 2012 |
|--|----------------------|----------------------|
| Langsiktig lån i Kommunalbanken | <u>3.818.000.000</u> | <u>2.900.000.000</u> |

Lånet i Kommunalbanken er tatt opp til flytende rente og følger NIBOR. Det er stilt selvskyldnergaranti for lånefinansieringen av Hordaland fylkeskommune med kr 4.200.000.000.

Selskapet har benyttet sin adgang til å trekke opp lånet med ytterligere kr 918.000.000 i 2013. Lånet forfaller i sin helhet til betaling 28.4.2025.

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2013

Note 13 forts. – Gjeld til kredittinstitusjoner

| Selskapets rentekostnader fordeler seg slik: | 2013 | 2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| Renter på kassekreditt | 0 | 0 |
| Flytende rente på langsiktige lån | 76.686.362 | 68.035.478 |
| Sum rentekostnader | <u>76.686.362</u> | <u>68.035.478</u> |

Den flytende renten på langsiktig lån har i 2013 vært 2,15 %. Pr. 31.12.2013 er renten på lånet på 2,15 %.

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 ivarettatt pr. 31.12.2013.

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

| | 2013 | 2012 |
|--|-------------------|------------------|
| Netto gjeld til ASB-operatører (AutoPass Samordnet Betaling) | 2.104.879 | 3.109.029 |
| Gjeld til øvrige kreditorer | 9.150.007 | 6.752.446 |
| Sum | <u>11.254.886</u> | <u>9.861.475</u> |

Bergen Bompengeselskap AS

Noter til regnskap 2013

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 31.12.2013 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

| | 2013 | 2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| Påløpte renter | 14.393.337 | 10.928.631 |
| Avsatt styrehonorar inklusiv arbeidsgiveravgift | 154.126 | 154.126 |
| Mellomregning Osterøybrua | 378.360 | 1.749.206 |
| Øvrige påløpte kostnader og kortsiktig gjeld | 609.453 | 563.539 |
| Sum | <u>15.535.276</u> | <u>13.395.502</u> |

Note 19 – Forsikringsaker – inntektstap ved trafikkuhell

Det har ikke vært vesentlige kostnader ved skader i 2013.