



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 888 349
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VEGFINANS VESTFOLD OG TELEMAR AS
Forretningsadresse: Ingeniør Rybergs gate 99
3027 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Gina Langestrand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 08.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnader	2	96 872	114 361
Annen driftskostnad	2	323 669	1 164 721
Sum kostnader		420 541	1 279 082
Driftsresultat		-420 541	-1 279 082
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	91 814 789	36 794 585
Annen finansinntekt	5	60 600 900	20 749 558
Sum finansinntekter		152 415 689	57 544 143
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	625 584	0
Annen finanskostnad	5	151 369 564	56 265 061
Sum finanskostnader		151 995 148	56 265 061
Netto finans		420 541	1 279 082
Ordinært resultat før skattekostnad		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	1 430 144	1 430 144
Lån til foretak i samme konsern	6	7 989 480 809	8 257 180 809
Sum finansielle anleggsmidler		7 990 910 953	8 258 610 953
Sum anleggsmidler		7 990 910 953	8 258 610 953
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	24 840 679	35 750 489
Andre fordringer		63 125	0
Sum fordringer		24 903 804	35 750 489
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		0	102
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	102
Sum omløpsmidler		24 903 804	35 750 591
SUM EIENDELER		8 015 814 757	8 294 361 544
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,8	1 460 144	1 460 144
Sum innskutt egenkapital		1 460 144	1 460 144
Sum egenkapital		1 460 144	1 460 144



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Uopptjent inntekt	5	68 544 754	98 199 727
Sum avsetninger for forpliktelser		68 544 754	98 199 727
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	5	2 000 000 000	1 000 000 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 308 093 104	6 882 058 621
Sum annen langsiktig gjeld		7 308 093 104	7 882 058 621
Sum langsiktig gjeld		7 376 637 858	7 980 258 348
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	400 000 000	200 000 000
Leverandørgjeld		207 590	226 572
Skyldig offentlige avgifter		14 526	14 234
Kortsiktig konserngjeld	4,5	200 048 093	49 627 526
Uopptjent inntekt	5	29 654 973	60 600 865
Annen kortsiktig gjeld		7 791 573	2 173 855
Sum kortsiktig gjeld		637 716 755	312 643 052
Sum gjeld		8 014 354 613	8 292 901 400
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 015 814 757	8 294 361 544



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 242415

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 888 349
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VEGFINANS VESTFOLD OG TELEMARK AS
Forretningsadresse: Ingeniør Rybergs gate 99
3027 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Gina Langestrand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 19.05.2022



Organisasjonsnr: 923 888 349
VEGFINANS VESTFOLD OG TELEMARK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnader	2	96 872	114 361
Annen driftskostnad	2	323 669	1 164 721
Sum kostnader		420 541	1 279 082
Driftsresultat		-420 541	-1 279 082
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	91 814 789	36 794 585
Annen finansinntekt	5	60 600 900	20 749 558
Sum finansinntekter		152 415 689	57 544 143
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	625 584	0
Annen finanskostnad	5	151 369 564	56 265 061
Sum finanskostnader		151 995 148	56 265 061
Netto finans		420 541	1 279 082
Ordinært resultat før skattekostnad		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		0	0



Organisasjonsnr: 923 888 349
VEGFINANS VESTFOLD OG TELEMAR AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	1 430 144	1 430 144
Lån til foretak i samme konsern	6	7 989 480 809	8 257 180 809
Sum finansielle anleggsmidler		7 990 910 953	8 258 610 953
Sum anleggsmidler		7 990 910 953	8 258 610 953

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	6	24 840 679	35 750 489
Andre fordringer		63 125	0
Sum fordringer		24 903 804	35 750 489

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		0	102
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	102

Sum omløpsmidler 24 903 804 35 750 591

SUM EIENDELER 8 015 814 757 8 294 361 544

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7,8	1 460 144	1 460 144
Sum innskutt egenkapital		1 460 144	1 460 144

Sum egenkapital 1 460 144 1 460 144

Gjeld

Langsiktig gjeld

Uopptjent inntekt	5	68 544 754	98 199 727
Sum avsetninger for forpliktelses		68 544 754	98 199 727
Annen langsiktig gjeld			



Obligasjonslån	5	2 000 000 000	1 000 000 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 308 093 104	6 882 058 621
Sum annen langsiktig gjeld		7 308 093 104	7 882 058 621
Sum langsiktig gjeld		7 376 637 858	7 980 258 348
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	400 000 000	200 000 000
Leverandørgjeld		207 590	226 572
Skyldig offentlige avgifter		14 526	14 234
Kortsiktig konserngjeld	4,5	200 048 093	49 627 526
Uopptjent inntekt	5	29 654 973	60 600 865
Annen kortsiktig gjeld		7 791 573	2 173 855
Sum kortsiktig gjeld		637 716 755	312 643 052
Sum gjeld		8 014 354 613	8 292 901 400
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 015 814 757	8 294 361 544



Organisasjonsnr: 923 888 349
VEGFINANS VESTFOLD OG TELEMARK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelse og god regnskapsskikk for små foretak

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se vedlagt årsregnskap



Vegfinans Vestfold og Telemark AS

Årsrapport for 2021

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: 200U3-N4WXW-FTYEZ-DNEEL-1BYA1-UEWFW



Vegfinans Vestfold og Telemark AS

Resultatregnskap

	Note	2021	19.09.19- 31.12.20
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	96 872	114 361
Annen driftskostnad	2	<u>323 669</u>	<u>1 164 721</u>
Sum driftskostnader		<u>420 541</u>	<u>1 279 082</u>
Driftsresultat		<u>-420 541</u>	<u>-1 279 082</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	91 814 789	36 794 585
Annen finansinntekt	5	60 600 900	20 749 558
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	625 584	0
Annen finanskostnad	5	<u>151 369 564</u>	<u>56 265 061</u>
Netto finansposter		<u>420 541</u>	<u>1 279 082</u>
Årsresultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 200U3-N4WXXW-FTYEZ-DNEEL-1BYA1-UJWFW



Vegfinans Vestfold og Telemark AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	1 430 144	1 430 144
Lån til foretak i samme konsern	6	<u>7 989 480 809</u>	<u>8 257 180 809</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>7 990 910 953</u>	<u>8 258 610 953</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 990 910 953</u>	<u>8 258 610 953</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	24 840 679	35 750 489
Andre fordringer		<u>63 125</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>24 903 804</u>	<u>35 750 489</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>0</u>	<u>102</u>
Sum omløpsmidler		<u>24 903 804</u>	<u>35 750 591</u>
Sum eiendeler		<u>8 015 814 757</u>	<u>8 294 361 544</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 200U3-N4WXXW-FTYEZ-DNEEL-1BYA1-UJWFV



Vegfinans Vestfold og Telemark AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	1 460 144	1 460 144
Sum innskutt egenkapital		1 460 144	1 460 144
Sum egenkapital		1 460 144	1 460 144
Gjeld			
<i>Uopptjent inntekt</i>			
Uopptjent inntekt	5	68 544 754	98 199 727
Sum uopptjent inntekt		68 544 754	98 199 727
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Obligasjonslån	5	2 000 000 000	1 000 000 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 308 093 104	6 882 058 621
Sum annen langsiktig gjeld		7 308 093 104	7 882 058 621
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	400 000 000	200 000 000
Leverandørgjeld		207 590	226 572
Skyldige offentlige avgifter		14 526	14 234
Uopptjent inntekt	5	29 654 973	60 600 865
Gjeld til selskap i samme konsern	4, 5	200 048 093	49 627 526
Annen kortsiktig gjeld		7 791 573	2 173 855
Sum kortsiktig gjeld		637 716 755	312 643 052
Sum gjeld		8 014 354 613	8 292 901 400
Sum egenkapital og gjeld		8 015 814 757	8 294 361 544

31. desember 2021
Drammen, 18. mars 2022

Nils Christian Helgesen
daglig leder / styreleder

Terje Riis-Jøhansen
styremedlem

Tone Elisabeth Berge Hansen
styremedlem

Edvard Mæland
styremedlem

Elen Eriksen
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: 200U3-N4WVKW-FTYEZ-DNEEL-1BYA1-UJWFVN



Vegfinans Vestfold og Telemark AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Regnskapsperiode og sammenligningstall

Selskapet ble stiftet 19.09.19, og 2020-tallene omfatter perioden 19.09.19-31.12.20.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år. 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.

Fordringer

Det foretas en skjønnsmessig vurdering av mulige tap på krav i fordringsmassen per 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 inntømt og/eller forventet inntømt på tidligere avskrevne fordringer.

Skatt

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

Renteinstrumenter

Ledelsen bruker rentebytteavtaler som sikringsinstrument for å styre den samlede renterisikoen i selskapet. Datterselskaper, dvs. bompengeprojektene som finansieres gjennom interne lån fra selskapet, har ingen egne rentesikringer.

Selskapet tar normalt sett opp lån til flytende rente. Selskapet har en målsetting om å sikre disse lånene ved inngåelse av rentebytteavtaler hvor man betaler fast rente og mottar flytende rente. Lånene sikres innenfor rammene som er vedtatt i Vegfinans-konsernets finansstrategi. Selskapet skal rentesikre om lag 40-70% av utestående lån, avhengig av prosjektporteføljens egenart. Selskapet regnskapsfører rentebytteavtalene som kontantstrømsikringer i den utstrekning disse vurderes som effektive. Endringer i virkelig verdi av sikringsinstrumentene regnskapsføres dermed ikke.



Vegfinans Vestfold og Telemark AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Styrehonorar	84 900	100 000
Arbeidsgiveravgift	11 972	14 132
Andre ytelser	0	229
Sum	<u>96 872</u>	<u>114 361</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Daglig leder er innleid fra Vegfinans AS. For denne tjenesten belastes Vegfinans Vestfold og Telemark AS med en andel av lønnskostnadene for daglig leder og for bruk av administrasjonen i Vegfinans for øvrig.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2021
Revisjon	25 000
Andre tjenester	7 381

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Konsernkontoordning

Selskapet inngår i en konsernkontoordning hvor morselskapet, Vegfinans AS, står som eier av ordningen. Beløp tilknyttet konsernkontoordningen vil dermed vises i regnskapet som «Gjeld til selskap i samme konsern».



Vegfinans Vestfold og Telemark AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner og rentesikring

I forbindelse med implementeringen av ny finansstrategi ble det i 2020 gjennomført et debitorskifte mellom Vegfinans Vestfold og Telemark AS og datterselskapene tilknyttet lån og renteinstrumenter. Markedsverdier på transaksjonstidspunktet er aktivert som uopptjent inntekt og årets resultat effekt vises som finansinntekter.

Kortsiktig	Valuta		31.12.2021	31.12.2020
Konsernkonto	NOK		200 048 093	49 627 526
Sertifikatlån	NOK		400 000 000	200 000 000
Sum			<u>600 048 093</u>	<u>249 627 526</u>

Langsiktig	Valuta	Markedsverdi	31.12.2021	31.12.2020
Obligasjonslån	NOK	2 000 000 000	2 000 000 000	1 000 000 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	NOK		5 308 093 104	6 882 058 621
Sum			<u>7 308 093 104</u>	<u>7 882 058 621</u>

Renten på gjeld inkl. rentesikringer er pr 31.12.2021 på 1,74%.

Det er inngått avtale om rentebinding med ulik løpetid for i alt 2 455 mill. kr. av lånegjelden frem til 2027. Gjennomsnittrenten for sikringsforretningene er 1,93% og samlet markedsverdi for rentebytt avtalene er pr. 31.12.2021 -19,2 mill. Kr.

Gjeld som forfaller til betaling mer enn 5 år fra regnskapsårets slutt utgjør 5 463 mill. kr.

All finansiering i Vegfinans Vestfold og Telemark AS og datterselskapene er dekket av fylkeskommunale selvskyldnergarantier fra Vestfold og Telemark fylkeskommune.



Vegfinans Vestfold og Telemark AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Informasjon om underkonsern

Vegfinans AS har etablert tre underkonsern, Vegfinans Innlandet AS, Vegfinans Vestfold og Telemark AS og Vegfinans Viken AS, som konsoliderer prosjektselskapene som er lokalisert i de tre fylkeskommunene. Finansieringsselskapene er finansiert med lange og korte lån fra kredittinstitusjoner og har også notert obligasjoner på Nordic ABM. Fylkeskommunene garanterer for låneopptak. Prosjektene i datterselskapene er finansiert med interne lån fra finansieringsselskapene.

Følgende datterselskap inngår i Vegfinans Vestfold og Telemark AS- delkonsern

	Eier/ stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr 31.12	Bokført verdi pr 31.12
Selskap				
Vegfinans Bypakke Grenland AS	100%	20 602	488 240	0
Vegfinans E18 Telemark AS	100%	20 576	487 802	400 960
Vegfinans E18 Vestfold AS	100%	33 381	761 476	619 200
Vegfinans Rv36 Telemark AS	100%	21 357	503 225	409 984
Sum		95 916	2 240 743	1 430 144

	Aktivert innkrevings- Rett/ systemer	Omsetning	Lån fra morselskap	Rentekostnad fra morselskap
Selskap				
Vegfinans Bypakke Grenland AS	7 973 225	216 661 353	0	0
Vegfinans E18 Telemark AS	1 812 456 663	123 539 591	1 860 049 261	19 260 279
Vegfinans E18 Vestfold AS	5 687 430 522	548 376 708	5 758 382 269	68 078 779
Vegfinans Rv36 Telemark AS	364 107 432	49 824 863	371 049 279	3 787 084
Sum	7 871 967 842	938 402 515	7 989 480 809	91 126 141

Alle datterselskap har forretningskontor i Drammen.

Selskapet har benyttet seg av unntaket i regnskapsloven med hensyn til å utarbeide konsernregnskap. Konsernregnskapet for Vegfinans AS som er morselskap til Vegfinans Vestfold og Telemark AS kan fås ved henvendelse til Regnskapsregisteret www.brreg.no/ www.vegfinans.no. Morselskap AS har hovedkontor i Drammen, Norge.



Vegfinans Vestfold og Telemark AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Sum
Egenkapital 01.01.21	1 460 144	1 460 144
Egenkapital 31.12.21	1 460 144	1 460 144

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

Antall	Pålydende	Balanseført
1 460 144	1	1 460 144

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Vegfinans AS	1 460 144	100 %	100 %

Konsernregnskap hvor Vegfinans Vestfold og Telemark AS inngår i konsolideringen utarbeides av morselskapet, Vegfinans AS, med forretningskontor i Drammen. Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til Brønnøysundregistrene på www.brreg.no.

Note 9 - Vurdering Covid-19

Covid-19 er et virus som oppstod i 2020 og som allerede har fått relativt stor innvirkning på samfunnet. Dette har ikke påvirket selskapet i 2021, og det forventes heller ingen vesentlig påvirkning på selskapet i 2022.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tone E Berge Hansen

Underskriver

På vegne av: Vegfinans Vestfold og Telemark AS

Serienummer: 9578-5999-4-1217945

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-03-18 10:00:15 UTC



Nils Christian Helgesen

Underskriver

På vegne av: Vegfinans Vestfold og Telemark AS

Serienummer: 9578-5999-4-1403948

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-03-18 10:28:13 UTC



Edvard Mæland

Underskriver

På vegne av: Vegfinans Vestfold og Telemark AS

Serienummer: 9578-5995-4-66196

IP: 77.18.xxx.xxx

2022-03-18 12:48:00 UTC



Ellen Eriksen

Underskriver

På vegne av: Vegfinans Vestfold og Telemark AS

Serienummer: 9578-5999-4-1488568

IP: 213.234.xxx.xxx

2022-03-19 09:30:37 UTC



Terje Riis-Johansen

Underskriver

På vegne av: Vegfinans Vestfold og Telemark AS

Serienummer: 9578-5997-4-622155

IP: 139.164.xxx.xxx

2022-03-21 08:46:15 UTC



Penneo Dokumentnr: 200U3-N4WXXW-FTYEZ-DNEEL-1BYAT-UJWFV

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsberetning for regnskapsåret 2021

Virksomhetens art

Selskapets virksomhet er å oppnå en mest mulig hensiktsmessig og rasjonell finansiering av offentlige bomvegprosjekter innenfor Vestfold og Telemark fylke. Selskapet har ikke økonomisk overskudd som formål, og betaler ikke utbytte.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet er et rent finansieringsselskap, som eier aksjer i operative datterselskaper som administrerer selve bompengeneinnkrevningen og forvalter bompengemidlene fra de ulike vegprosjektene. Selskapet har ikke hatt omsetning og har heller ikke mottatt utbytte eller konsernbidrag.

Selskapet har ingen driftsinntekt, bare netto finansinntekt. Selskapets driftskostnader kommer fra styrehonorar, administrasjonskostnader fra morselskap samt kostnader til revisjon og banktjenester.

Totalt har selskapet hatt et resultat i perioden på kr 0.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Med bakgrunn i garanti fra fylkeskommunen, mulighetene for å øke innkrevingsperioden og takstene, samt at en andel av eventuelle kostnadsøkninger dekkes av statlige midler, mener styret at det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn. Årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Selskapet har i 2021 ikke hatt ansatte og daglig ledelse ytes av morselskapet Vegfinans AS.

Likestilling

Styret består av tre menn og to kvinner og kravene til likestilling er hensyntatt.

Ytre miljø

Selskapets aktiviteter forurensar ikke det ytre miljø.

Finansiell risiko

Finansiell risikostyring i selskapet ivaretas gjennom konsernets finansstrategi. Finansstrategien gjelder Vegfinans konsern, dvs. Vegfinans AS-med tilhørende datterselskaper. Gjennom finansstrategien uttrykker styret i Vegfinans målsetningene, begrensningene og rammene for å realisere mest mulig effektiv finansiell forvaltning av innlån og plassering i konsernet. Strategien skal ivareta aksjonærenes og garantistenes interesser slik at realisering av strategien reduserer risikoen for at garantistene må betale ut på sine garantier som følge av finansielle tilpasninger Vegfinans-konsernet gjør. Finansiering og plassering av overskuddslikviditet i konsernet skal gjennomføres innenfor rammene satt i finansstrategien.

Total gjeld til kredittinstitusjoner var på 7,9 mrd. kr per 31.12.2021. Dette inkluderer 0,4 mrd. kr. i sertifikatlån klassifisert som kortsiktig gjeld, samt obligasjonslån notert på Nordic ABM (Oslo Børs) til en



markedsverdi på 2,0 mrd. kr. Selskapet har sikret renteeksponering gjennom rentebytteavtaler for i alt 2,46 mrd. kr. Den effektive renten på gjeld inkludert rentesikringer per 31.12.2021 var på 1,74%. All finansiering i Vegfinans Viken AS og datterselskapene er dekket av fylkeskommunale selvskyldnergarantier fra Viken fylkeskommune.

Midlene er lånt videre til selskapets datterselskaper, som finansierer bompengeprosjekter i Viken fylke. Hovedstol på de interne lånene var på 8,0 mrd. kr per 31.12.2021. Selskapet fakturerer alle kostnader videre til sine døtre og har ikke økonomisk overskudd som formål.

Ansvarsforsikring for styremedlemmer og daglig leder

Vegfinans konsern har tegnet forsikring for morselskap og alle datterselskaper. Forsikringen dekker det erstatningsansvar styremedlemmer eller daglig leder kan pådra seg etter norsk rett, begrenset oppad til 50 millioner kroner.

Disponering av årsresultat

Selskapets regnskap for 2021 har nullresultat, og disponering av årsresultat er dermed ikke aktuelt.

Drammen, 18. mars 2022

I styret for Vegfinans Vestfold og Telemark AS

Nils Christian Helgesen
Styreleder / Daglig leder

Terje Riis-Johansen
Styremedlem

Tone Elisabeth Berge Hansen
Styremedlem

Edvard Mæland
Styremedlem

Ellen Eriksen
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: MMHCT-WB5MU-K2KNM-VPOFA-MEA4E-7CYX8



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tone E Berge Hansen

Underskriver

På vegne av: Vegfinans Vestfold og Telemark AS

Serienummer: 9578-5999-4-1217945

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-03-18 10:00:15 UTC



Nils Christian Helgesen

Underskriver

På vegne av: Vegfinans Vestfold og Telemark AS

Serienummer: 9578-5999-4-1403948

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-03-18 10:28:13 UTC



Edvard Mæland

Underskriver

På vegne av: Vegfinans Vestfold og Telemark AS

Serienummer: 9578-5995-4-66196

IP: 77.18.xxx.xxx

2022-03-18 12:48:00 UTC



Ellen Eriksen

Underskriver

På vegne av: Vegfinans Vestfold og Telemark AS

Serienummer: 9578-5999-4-1488568

IP: 213.234.xxx.xxx

2022-03-19 09:30:37 UTC



Terje Riis-Johansen

Underskriver

På vegne av: Vegfinans Vestfold og Telemark AS

Serienummer: 9578-5997-4-622155

IP: 139.164.xxx.xxx

2022-03-21 08:46:15 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MMHCT-WB5MU-K2KNM-VPOFA-MEA4E-7CYX8

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dr Hanstengate 13, 3044 Drammen
Postboks 560, Brakerøya, 3002 Drammen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Vegfinans Vestfold og Telemark AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vegfinans Vestfold og Telemark AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder



Building a better
working world

vår konklusjon. Betyrrende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Drammen, 21. mars 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Hanne Kverneland Nebo
statsautorisert revisor



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Hanne Kverneland Nebo

Partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-812612

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-03-21 10:46:25 UTC



Penneo Dokumentnøkkel:XA3NS-1T6A7-G15FP-WMVYN-AJP42-Q5MAV

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>