



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 669 975
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VEGFINANS BYPAKKE NEDRE GLOMMA AS
Forretningsadresse: Ingeniør Rybergs gate 99
3027 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kine Skaalvik Dutta
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 20.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Passeringsinntekter	2	321 659 654	96 532 911
Annen inntekt	2	1 535 328	1 377 217
Sum inntekter		323 194 982	97 910 128
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 4	18 919	39 353
Avskrivning	5	287 637 119	71 224 987
Annen driftskostnad	3	12 304 147	5 047 047
Tap på krav		3 163 206	713 081
Sum kostnader		303 123 391	77 024 468
Driftsresultat		20 071 591	20 885 660
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	70 015	0
Annen finansinntekt		344 969	690 917
Sum finansinntekter		414 984	690 917
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	2 609 777	0
Annen finanskostnad		17 873 651	21 573 626
Sum finanskostnader		20 483 428	21 573 626
Netto finans		-20 068 444	-20 882 709
Ordinært resultat før skattekostnad		3 147	2 951
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 147	2 951
Årsresultat		3 147	2 951
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	3 147	2 951
Sum overføringer og disponeringer		3 147	2 951



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Aktivert innkrevingsrett	5	646 638 655	897 044 433
Innkrevingsystemer	5	2 539 150	4 639 421
Sum immaterielle eiendeler		649 177 805	901 683 854
Sum anleggsmidler		649 177 805	901 683 854
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		33 492 863	21 899 937
Sum fordringer		33 492 863	21 899 937
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		0	15 153 046
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	15 153 046
Sum omløpsmidler		33 492 863	37 052 983
SUM EIENDELER		682 670 668	938 736 837
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	102 098	98 951
Sum opptjent egenkapital		102 098	98 951



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital		252 098	248 951
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	442 000 470
Langsiktig konserngjeld	6	658 766 050	
Sum annen langsiktig gjeld		658 766 050	442 000 470
Sum langsiktig gjeld		658 766 050	442 000 470
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	485 000 000
Leverandørgjeld		4 027 418	1 915 945
Skyldige offentlige avgifter		0	2 397
Kortsiktig konserngjeld	6	16 314 803	
Annen kortsiktig gjeld		3 310 299	9 569 074
Sum kortsiktig gjeld		23 652 520	496 487 416
Sum gjeld		682 418 570	938 487 886
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		682 670 668	938 736 837



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Engene 22, NO-3015 Drammen
Postboks 560 Brakerøya, NO-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 Bypakke Nedre Glomma AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vegfinans Bypakke Nedre Glomma AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse 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

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avvike selskapet eller legge ned 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 vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig



Building a better
working world

2

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår 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;
- ▶ vurderer 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 foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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 revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Drammen, 9. mars 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Hanne Kverneland Nebo
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Vegfinans Bypakke Nedre Glomma AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: C1QD1-FONTB-DQ4P2-WPDZD-B0JB3-EM4IP



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

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5997-4-812612

IP: 51.175.xxx.xxx

2021-03-09 18:22:03Z



Penneo Dokumentnøkkel: Q1QD1-FON1B-DQ4P2-WPDZD-B0JB3-EN4IP

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>



Vegfinans Bypakke Nedre Glomma

Årsberetning 2020

Virksomhetens art

Selskapets formål er å delfinansiere utbyggingen av vedtatte planer for Bypakke Nedre Glomma.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

De totale inntektene fra bomstasjonene var i 2020 ca. 323,2 mill. kr sammenlignet med inntektene i 2019, som var 97,9 mill. kr. Antall reelle passeringer var 17,2 mill i 2020, sammenlignet med 5,8 mill i 2019, Inntekt per passering var 18,66 kr i 2020 sammenlignet med 16,59 kr i 2019.

Selskapet årsresultat ble kr. 3 147 i 2020, sammenlignet med kr. 2 951 i 2019.

Selskapet har ikke økonomisk formål, og årsresultatet vil iht. bompengavtalen være lik indeksregulering av innskutt aksjekapital lik 80 % av KPI.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Basert på inntektsprognoser og en fullfinansiering av prosjektet samt godkjenning i proposisjon behandlet av Stortinget, er forutsetningen om fortsatt drift til stede. Årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning

Arbeidsmiljø

Selskapet har i 2020 ikke hatt ansatte og daglig ledelse ytes av morselskapet Vegfinans AS.

Likestilling

Styret består av en enkelt person (daglig leder i konsernets morselskap Vegfinans AS). Kravene til likestilling er hensyntatt.

Ytre miljø

Selskapets aktiviteter forurensar ikke det ytre miljø.

Finansiell risiko

Finansiell risikostyring i selskapet ivaretas gjennom konsernets finansstrategi. Styret i Vegfinans uttrykker gjennom finansstrategien 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 konsern gjør.

Finansstrategien gjelder Vegfinans konsern, dvs. Vegfinans AS med tilhørende selskaper. Finansiering og plassering av overskuddslikviditet i konsernet skal gjennomføres innenfor rammene satt i finansstrategien.

Ny finansstrategi ble implementert i 2020 og i den forbindelse ble det gjennomført et debitorskifte med morselskapet. Den eksterne gjelden ble overført til morselskapet og disse ble erstattet med et internt lån.



Vegfinans Bypakke Nedre Glomma

Vurdering Covid-19

Covid-19 er et virus som oppstod i 2020 og som allerede har fått relativt stor innvirkning på samfunnet. Dette har medført noe nedgang i trafikken for selskapet, men ikke hatt vesentlig betydning for drift og likviditet i 2020. Det forventes heller ingen vesentlig påvirkning på selskapet i 2021.

Disponering av årsresultatet

Overskuddet er disponert på følgende måte:

Overført annen egenkapital	kr. 3 147
Sum overføringer	<u>kr. 3 147</u>

Drammen, 8. mars 2020.

I styret for Vegfinans Bypakke Nedre Glomma AS

Nils Christian Helgesen
Styreleder / Daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: LATEY-L85DZ-HZS11-0AUC5-OOP1V-BAG4E



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."

Nils Christian Helgesen

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1403948

IP: 77.16.xxx.xxx

2021-03-09 07:18:47Z



Nils Christian Helgesen

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1403948

IP: 77.16.xxx.xxx

2021-03-09 07:18:47Z



Penneo Dokumentnøkkel: LATEY-L8SDZ-HZS11-0AU05-00PLV-BAG4E

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>



Vegfinans Bypakke Nedre Glomma AS

Årsrapport for 2020

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: LATEY-L85DZ-HZS11-0AU05-00PLV-BAG4E



Vegfinans Bypakke Nedre Glomma AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Passeringsinntekt	2	321 659 654	96 532 911
Annen inntekt	2	1 535 328	1 377 217
Sum driftsinntekter		<u>323 194 982</u>	<u>97 910 128</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3, 4	18 919	39 353
Avskrivning	5	287 637 119	71 224 987
Annen driftskostnad	3	12 304 147	5 047 047
Tap på krav		3 163 206	713 081
Sum driftskostnader		<u>303 123 391</u>	<u>77 024 468</u>
Driftsresultat		<u>20 071 591</u>	<u>20 885 660</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	70 015	0
Annen finansinntekt		344 969	690 917
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	2 609 777	0
Annen finanskostnad		17 873 651	21 573 626
Netto finansposter		<u>-20 068 444</u>	<u>-20 882 709</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>3 147</u>	<u>2 951</u>
Årsresultat		<u>3 147</u>	<u>2 951</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>3 147</u>	<u>2 951</u>



Vegfinans Bypakke Nedre Glomma AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Aktivert innkrevingsrett	5	646 638 655	897 044 433
Innkrevingssystemer	5	2 539 150	4 639 421
Sum immaterielle eiendeler		<u>649 177 805</u>	<u>901 683 854</u>
Sum anleggsmidler		<u>649 177 805</u>	<u>901 683 854</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		<u>33 492 863</u>	<u>21 899 937</u>
Sum fordringer		<u>33 492 863</u>	<u>21 899 937</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>0</u>	<u>15 153 046</u>
Sum omløpsmidler		<u>33 492 863</u>	<u>37 052 983</u>
Sum eiendeler		<u>682 670 668</u>	<u>938 736 837</u>

Penneo Dokumentnøkkel: LATEY-L85DZ-HZSIT-0AUC5-OOPLY-BAG4E



Vegfinans Bypakke Nedre Glomma AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	102 098	98 951
Sum opptjent egenkapital		102 098	98 951
Sum egenkapital		252 098	248 951
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	442 000 470
Gjeld til selskap i samme konsern	6	658 766 050	0
Sum annen langsiktig gjeld		658 766 050	442 000 470
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	485 000 000
Leverandørgjeld		4 027 418	1 915 945
Skyldige offentlige avgifter		0	2 397
Gjeld til selskap i samme konsern	6	16 314 803	0
Annen kortsiktig gjeld		3 310 299	9 569 074
Sum kortsiktig gjeld		23 652 520	496 487 416
Sum gjeld		682 418 570	938 487 886
Sum egenkapital og gjeld		682 670 668	938 736 837

31. desember 2020
Drammen, 8. mars 2021

Nils Christian Helgesen
daglig leder / styrets leder

Penneo Dokumentnøkkel: LATEY-L8SDZ-HZSIT-0AUC5-OOPLY-BAG4E



Vegfinans Bypakke Nedre Glomma AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		3 147	2 951
Ordinære avskrivninger		287 637 119	71 224 987
Endring i kundefordringer og leverandørgjeld		-9 302 295	-17 068 569
Endring i andre tidsavgrensningsposter		9 874 473	-18 912 294
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>288 212 444</u>	<u>35 247 075</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Overført til Statens vegvesen og aktivert finanskostnad		-34 317 988	-38 882 747
Investering i innkreivingsystem		-813 082	-22 549 286
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-35 131 070</u>	<u>-61 432 033</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-268 234 420	-12 852 830
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-268 234 420</u>	<u>-12 852 830</u>
Netto endring i likvider i året		-15 153 046	-39 037 788
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		15 153 046	54 190 834
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		<u>0</u>	<u>15 153 046</u>

Penneo Dokumentnøkkel: LATEY-L85DZ-HZS17-0AU05-OOPLY-BAG4E



Vegfinans Bypakke Nedre Glomma AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Passeringsinntekt og annen inntekt

Passeringer ved bomstasjonene inntektsføres til virkelig verdi på passeringstidspunktet under regnskapslinjen passeringinntekter. 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 passeringinntekt på passeringstidspunktet. Tilleggsavgifter inntektsføres i den perioden avgiften ilegges fratrukket forventede tap på tilleggsavgifter.

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 inkommet og/eller forventet inkommet på tidligere avskrevne fordringer.

Immaterielle eiendeler/ innkrevingsrett

Årlige tilskudd til vei-prosjektet rekvireres av Statens vegvesen etter forutgående budsjett for året. Årlige tilskudd er begrenset av total ramme for prosjektet (Stortingsproposisjon) og prosjektets evne til å betale ned gjelden gjennom etterskuddsinnkreving av bompenger. Ved utbetaling til Statens vegvesen blir tilsvarende beløp aktivert som immateriell eiendel. Innkrevingsretten er regulert i egen bompengavtale inngått med Statens vegvesen.

Innkrevingsretten avskrives etter en progressiv metode som medfører at selskapet benytter sitt årsoverskudd til avskrivning på innkrevingsretten. Metoden innebærer at avskrivningsbeløpene øker i takt med selskapets evne til å nedbetale gjeld til kredittinstitusjoner.

Skatt

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

Kontantstrømoppstilling

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



Vegfinans Bypakke Nedre Glomma AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Driftsinntekter

Selskapets virksomhet består i sin helhet av bompengeneinnkreving i Norge.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Styrehonorar	17 800	34 490
Arbeidsgiveravgift	1 119	4 863
Sum	<u>18 919</u>	<u>39 353</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Daglig leder er innleid fra Vegfinans AS. For denne tjenesten belastes Vegfinans Bypakke Nedre Glomma AS med en andel av lønnskostnadene for daglig leder og for bruk av administrasjonen for øvrig.

Styresammensetningen er endret i 2020. Det utbetales kun honorar til eksterne styremedlemmer.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2020
Revisjon	64 376
Andre tjenester	55 087

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Pensjoner

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



Vegfinans Bypakke Nedre Glomma AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Immaterielle eiendeler

	Aktivert innkrevingsrett	Innkrevnings- systemer	Sum
Anskaffelseskost 01.01.20	1 184 206 512	25 658 028	1 209 864 540
Tilgang	34 317 988	813 082	35 131 070
Anskaffelseskost 31.12.20	1 218 524 500	26 471 110	1 244 995 610
Akk. avskrivning 31.12.20	-571 885 845	-23 931 960	-595 817 805
Balanseført pr. 31.12.20	646 638 655	2 539 150	649 177 805
Årets avskrivninger	284 723 766	2 913 353	287 637 119
Økonomisk levetid	15 år	4-10 år	
Avskrivningsplan	Progressiv	Lineær	

Det henvises for øvrig til prinsippnotene vedrørende avskrivning av den aktiverte innkrevingsretten.

Note 6 - Mellomværende og transaksjoner med nærstående

I forbindelse med implementeringen av ny finansstrategi ble det i 2020 gjennomført et debitorskifte mellom Vegfinans Bypakke Nedre Glomma AS og morselskapet Vegfinans Viken AS tilknyttet lån. Samtidig ble eksterne lån erstattet med et internt lån fra Vegfinans Viken AS.

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

Andel av gjeld som forfaller til betaling 5 år etter regnskapsårets slutt er 109,8 mill. kr.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.20	150 000	98 951	248 951
Årsresultat	0	3 147	3 147
Egenkapital 31.12.20	150 000	102 098	252 098

Etter bompengeaftalen har eierne krav på en indeksregulering av aksjekapitalen med 80 % av endring i Statistisk sentralbyrås konsumprisindeks.



Vegfinans Bypakke Nedre Glomma AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	150	1 000	150 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Vegfinans Viken AS	150	100 %	100 %

Morselskapet Vegfinans Viken AS utarbeider ikke konsernregnskap. Konsernregnskap hvor Vegfinans Bypakke Nedre Glomma AS inngår i konsolideringen utarbeides av Vegfinans AS, med forretningskontor i Drammen. Vegfinans AS er morselskapet til Vegfinans Viken AS. 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 medført noe nedgang i trafikken for selskapet, men ikke hatt vesentlig betydning for drift og likviditet i 2020. Det forventes heller ingen vesentlig påvirkning på selskapet i 2021.



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."

Nils Christian Helgesen

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1403948

IP: 77.16.xxx.xxx

2021-03-09 07:18:47Z



Nils Christian Helgesen

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1403948

IP: 77.16.xxx.xxx

2021-03-09 07:18:47Z



Penneo Dokumentnøkkel: LATEY-L8SDZ-HZS11-0AU05-OOP1V-BAG4E

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>