



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 981 100 336  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VEGFINANS ØSTFOLD  
BOMPENGESELSKAP AS  
Forretningsadresse: Ingeniør Rybergs gate 99  
3027 DRAMMEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Nils Christian Helgesen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 03.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Passeringsinntekt	3	448 696 638	412 831 919
Annen inntekt	3	29 905 558	19 631 531
<b>Sum inntekter</b>		<b>478 602 196</b>	<b>432 463 450</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	4, 5	55 738	120 420
Avskrivning	7	430 318 837	374 346 537
Annen driftskostnad	4, 6	28 930 920	26 123 886
Tap på krav		-746 095	1 478 656
<b>Sum kostnader</b>		<b>458 559 400</b>	<b>402 069 499</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>20 042 796</b>	<b>30 393 951</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		2 711 933	1 669 997
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 711 933</b>	<b>1 669 997</b>
Annen finanskostnad	8	22 750 809	32 062 108
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>22 750 809</b>	<b>32 062 108</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-20 038 876</b>	<b>-30 392 111</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 920</b>	<b>1 840</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 920</b>	<b>1 840</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 920</b>	<b>1 840</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	11	3 920	1 840
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 920</b>	<b>1 840</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Aktivert innkrevingsrett	7, 8	1 181 925 022	1 689 081 146
Innkrevingsystemer	7	9 032 273	7 580 451
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 190 957 295</b>	<b>1 696 661 597</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 190 957 295</b>	<b>1 696 661 597</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		65 270 238	65 035 892
<b>Sum fordringer</b>		<b>65 270 238</b>	<b>65 035 892</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	2	<b>87 623 120</b>	<b>247 676 168</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>152 893 358</b>	<b>312 712 060</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 343 850 653</b>	<b>2 009 373 657</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	11, 12	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	36 960	33 040
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>36 960</b>	<b>33 040</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>136 960</b>	<b>133 040</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 230 000 000	1 900 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	10 580 000	11 430 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 240 580 000</b>	<b>1 911 430 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 240 580 000</b>	<b>1 911 430 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		16 399 595	17 274 659
Skyldige offentlige avgifter		3 420	3 356
Annen kortsiktig gjeld	9, 10	86 730 678	80 532 602
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>103 133 693</b>	<b>97 810 617</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 343 713 693</b>	<b>2 009 240 617</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 343 850 653</b>	<b>2 009 373 657</b>



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  
Fax:

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Vegfinans Østfold Bompengeselskap AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vegfinans Østfold Bompengeselskap AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 rettvisende 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 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



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 rettvise 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 bokføringskikk i Norge.

Drammen, 29. april 2019  
ERNST & YOUNG AS

Hanne Kverneland Nebo  
statsautorisert revisor



**Vegfinans Østfold Bompengeselskap AS**

---

## **Årsrapport for 2018**

### **Årsberetning**

#### **Årsregnskap**

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

### **Revisjonsberetning**

**Vegfinans Østfold  
Bompengeselskap****Årsberetning 2018****VIRKSOMHETEN****FORMÅL**

*«Delfinansiere utbygging av firefelts E6 fra Akershus grense til riksgrensen ved Svinesund og tofelts E18 fra Akershus grense til riksgrensen ved Ørje med sidevegstiltak (Østfoldpakke fase 1). Selskapet deler ikke ut utbytte. Selskapet administrerer og eventuelt driver et innkrevingsssystem i bompengerperioden. Selskapet foretar de nødvendige låneopptak i samsvar med stortingsvedtak og avtale med Vegdirektoratet. «*

Finansieringen skal skje gjennom innkreving av avgift ved plassering av bomstasjoner på E6 og E18.

Prosjektet ble behandlet i St.prp. nr. 26 (1999-2000) og vedtatt av Stortinget 22.02.2000. Innkrevingsperioden var forutsatt å vare i 15 år.

I St.prp. nr. 1 (2004-2005) er det på strekningen E6 fra Svinesund og gjennom Sarpsborg (Svingenskoen-Åsgård) lagt til grunn en ytterligere forsering på ett år, i det prosjektet ble forventet åpnet for trafikk i 2008.

St.prp. nr. 79 (2006-2007) «Revisjon og slutføring av Østfoldpakke fase 1 – utbygging og finansiering av prosjektet E18 Krosby–Knapstad – plassering av bomstasjon på fylkesveg 311 Osloveien» ble vedtatt i Stortinget 14.06.2007. Hovedinnholdet er en forsering av strekningen Krosby-Knapstad på E18 med forskuttering fra bompengeselskapet samt at innkrevingsperioden forlenges fra 15 til 20 år.

Prop 131 S (2010-2011) «Revisjon og slutføring av Østfoldpakke – utbygging og finansiering av prosjektet E18 Melleby – Momarken i Østfold» ble vedtatt forsommeren 2011. Proposisjonen omhandler utbygging og finansiering av gjenstående parseller på E18, inklusive sideveistiltak.

**HOVEDTREKK UTVIKLING**

Selskapet har en sunn økonomi samtidig som trafikkutviklingen forventes å vise en forsiktig vekst også i årene som kommer. Driftskostnadene forventes å øke med lønns- og prisvekst. Rentenivået forventes å holde seg på et lavt/moderat nivå.

**SELSKAPET***Status for parsellene på E18:*

- Ørje – Melleby. Åpnet for trafikk november 2003
- Melleby – Momarken. Åpnet for trafikk 1. november 2014
- Momarken – Sekkelsten. Åpnet for trafikk 31. august 2007
- Sekkelsten – Krosby. Åpnet for trafikk 28. oktober 2005
- Krosby – Knapstad. Åpnet for trafikk 24. november 2010.
- Knapstad – Retvedt. Åpnet for trafikk 25. november 2016
- Riksgrensen – Ørje. Åpnet for trafikk 8. desember 2017

*Status for parsellene på E6*

- Den siste strekningen på utbyggingsprosjektet «Ny 4-felts E6 gjennom Østfold» ble åpnet for trafikk november 2008.





## **Vegfinans Østfold Bompengeselskap**

### Aksjonærforhold

Selskapets aksjekapital er på kr. 100 000 fordelt på 10 aksjer á kr. 10 000. Aksjonær i selskapet er Vegfinans AS.

### Styret

Styret består av en kvinne og to menn, og krav til likestilling er ivarettatt.

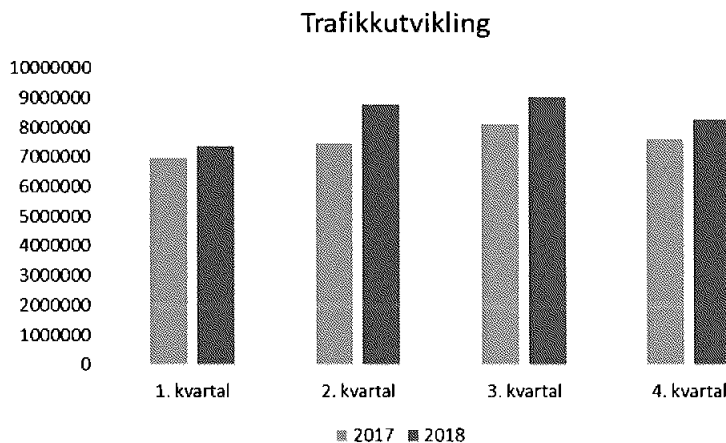
### Administrasjon

Selskapet har i 2018 ikke hatt ansatte og daglig ledelse ytes av morselskapet Vegfinans AS.

Selskapet hadde ved årsskiftet ingen faste ansatte.

### TRAFIKKEN

Innkrevning ved bomstasjonen E18 Ramstad vest ble satt i gang i mai 2015, samtidig ble det også lagt om til 2-veis innkrevning. 25. november 2016 var det oppstart av innkrevning ved E18 Knapstad og 21. desember 2016 begynte innkrevningen ved fv. 128 Knapstad. Ferdigstillelse av parsellen Riksgrensen – Ørje ble forsinket og innkrevningen begynte 8. desember 2017.



Totalt passerte 33 563 204 kjøretøy bomstasjonene i 2018. Årsdøgntrafikken (ÅDT) ble i 2018 på 91 954 passeringer. Tunge kjøretøy utgjør en andel på 10,3 % av totaltrafikken.

### INNTektENE

Inntektene for 2018 var på ca. kr. 478,6 mill., sammenlignet med 2017 var inntektene på ca. kr. 432,5 mill. Økningen i inntekt på ca. 46,1 mill. kroner skyldes i hovedsak vekst i trafikken, herunder etablering av nye innkrevingspunkter desember 2017. Selskapet følger inntektsutviklingen nøye. Situasjonen vurderes som akseptabel i forhold til å kunne overholde selskapets forpliktelse om at prosjektet skal være nedbetalt innen 20 år.

### ÅRSREGNSKAP

#### Finansiering

Eventuelle kostnadsøkninger ut over ordinær prisstigning skal dekkes i samsvar med gjeldende retningslinjer for bompengeprojekter. Dette innebærer at kostnadsøkning opp til 10 pst. skal dekkes med statlig midler og bompenger etter samme prosentvise fordeling som i finansieringsplanen. Kostnadsøkning utover 10 pst. dekkes av Staten. Dersom kostnadene for utbyggingen blir lavere enn forutsatt, skal



## Vegfinans Østfold Bompengeselskap

besparelser på inntil 10 pst. fordeles mellom staten og bompengeselskapet i forhold til partenes andel av finansieringen. Kostnadsbesparelser på mer enn 10 pst. tilfaller staten.

### Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner og sikkerhet

Selskapet har pr. 31.12.2018 en samlet gjeld på 1 230,0 mill. kr. Dette fordeler seg på lån i KBN på til sammen 280,0 mill. kr. og to rullerende sertifikatlån i DNB på til sammen 950 mill. kr. Lånene er tatt opp til flytende rente og selskapet har ikke sikret lånene med sikringsforretninger eller fastrente. Samlet rente på lånene er pr. 31.12.2018 på 1,55%.

### Garantier

Lånene er sikret ved en selvskyldner garanti fra Østfold fylkeskommune. Fylkeskommunenes garantier sikres med 1. prioritert pant i retten til å innkreve bompenger. Samlet garantisum er 2 740 mill. kr. Maksimal garantitid er 27 år fra vedtaket ble besluttet.

### Årsregnskapet

Utbyggingen av vegstrekningen E6 og E18 gjennom Østfold er ferdigstilt og den siste parsellen på E18, Riksgrensen-Ørje, ble åpnet for trafikk 8. desember 2017.

Investeringsmidler som tilføres vegprosjektet blir aktivert i balansen som aktivert innkrevingsrett. Renter som blir betalt i byggeperioden blir også aktivert. Den aktiverte innkrevingsretten skal avskrives over den totale innkrevingstiden.

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


### Disponering av årsresultatet


Overskuddet er disponert på følgende måte:


Overført annen egenkapital	kr. 3 920
Sum	kr. 3 920

Drammen, 13. mars 2019.

I styret for Vegfinans Østfold Bompengeselskap AS

  
Nils Christian Helgesen  
Styreleder / Daglig leder

  
Cecilie Agnalt  
Styremedlem

  
Leif Willy Eriksen  
Styremedlem



**Vegfinans Østfold Bompengeselskap AS**

**Resultatregnskap**

	Note	2018	2017
<b>Driftsinntekter</b>			
Passeringsinntekt	3	448 696 638	412 831 919
Annen inntekt	3	29 905 558	19 631 531
Sum driftsinntekter		<u>478 602 196</u>	<u>432 463 450</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	4, 5	55 738	120 420
Avskrivning	7	430 318 837	374 346 537
Annen driftskostnad	4, 6	28 930 920	26 123 886
Tap på krav		-746 095	1 478 656
Sum driftskostnader		<u>458 559 400</u>	<u>402 069 499</u>
Driftsresultat		<u>20 042 796</u>	<u>30 393 951</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		2 711 933	1 669 997
Annen finanskostnad	8	22 750 809	32 062 108
Netto finansposter		<u>-20 038 876</u>	<u>-30 392 111</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>3 920</u>	<u>1 840</u>
<b>Årsresultat</b>		<u><b>3 920</b></u>	<u><b>1 840</b></u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	11	<u>3 920</u>	<u>1 840</u>



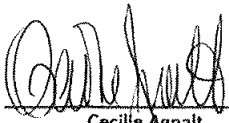
**Vegfinans Østfold Bompengeselskap AS**

**Balanse pr. 31. desember**

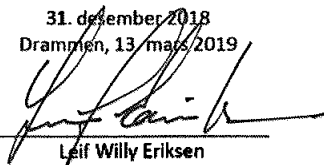
	Note	2018	2017
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Aktivert innkrevingsrett	7, 8	1 181 925 022	1 689 081 146
Innkrevingssystemer	7	9 032 273	7 580 451
Sum immaterielle eiendeler		<u>1 190 957 295</u>	<u>1 696 661 597</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 190 957 295</u>	<u>1 696 661 597</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		<u>65 270 238</u>	<u>65 035 892</u>
Sum fordringer		<u>65 270 238</u>	<u>65 035 892</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	<u>87 623 120</u>	<u>247 676 168</u>
Sum omløpsmidler		<u>152 893 358</u>	<u>312 712 060</u>
Sum eiendeler		<u>1 343 850 653</u>	<u>2 009 373 657</u>

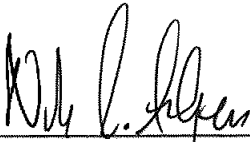
**Vegfinans Østfold Bompengeselskap AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	11	36 960	33 040
Sum opptjent egenkapital		36 960	33 040
Sum egenkapital		136 960	133 040
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 230 000 000	1 900 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	10 580 000	11 430 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 240 580 000	1 911 430 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		16 399 595	17 274 659
Skyldige offentlige avgifter		3 420	3 356
Annen kortsiktig gjeld	9, 10	86 730 678	80 532 602
Sum kortsiktig gjeld		103 133 693	97 810 617
Sum gjeld		1 343 713 693	2 009 240 617
Sum egenkapital og gjeld		1 343 850 653	2 009 373 657

  
Cecilie Agnalt  
Styremedlem

31. desember 2018  
Drammen, 13. mars 2019

  
Leif Willy Eriksen  
Styremedlem

  
Nils Christian Helgesen  
Daglig leder, styreleder



**Vegfinans Østfold Bompengeselskap AS**

**Kontantstrømoppstilling**

	Note	2018	2017
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>			
Resultat før skattekostnad		3 920	1 840
Ordinære avskrivninger		430 318 837	374 346 537
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld		-1 109 410	11 343 336
Endring i andre tidsavgrensningsposter		5 348 139	55 949 845
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>434 561 486</u>	<u>441 641 558</u>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>			
Overført til Statens Vegvesen og aktivert finanskostnad		79 515 304	-97 000 000
Investering i innkrevingsystem		-4 129 838	-5 362 577
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>75 385 466</u>	<u>-102 362 577</u>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>			
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	11 430 000
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-670 000 000	-150 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-670 000 000</u>	<u>-138 570 000</u>
Netto endring i likvider i året		-160 053 048	200 708 981
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		<u>247 676 168</u>	<u>46 967 187</u>
Kontanter og bankinnskudd per 31.12		<u>87 623 120</u>	<u>247 676 168</u>



## Vegfinans Østfold Bompengeselskap AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### 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 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.

##### *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 inntekst og/eller forventet inntekst på tidligere avskrevne fordringer.

##### *Immaterielle eiendeler/innkrevingsrett*

Årlige tilskudd til veiprojektet 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 bompengeavtale 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.

#### Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetreksmidler utgjør

**2018**  
68 644



## Vegfinans Østfold Bompengeselskap AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 3 - Driftsinntekter

	2018	2017
<i>Pr. virksomhetsområde</i>		
Passeringsinntekt	448 696 638	412 831 919
Tilleggsavgifter	6 392 014	14 815 561
Utstedergodtgjørelse	3 458 149	3 320 272
Annen driftsrelatert inntekt	20 055 395	1 495 698
Sum driftsinntekter	<u>478 602 196</u>	<u>432 463 450</u>
<i>Geografisk fordeling</i>		
Norge	478 602 196	432 463 450

Ordinært statlig tilskudd mottatt fra Statens vegvesen er bokført som en del av passeringsinntekter med kr 38 330 000, i tillegg er ekstraordinært tilskudd bokført som en del av annen driftsrelatert inntekt med kr 18 830 000.

#### Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Styrehonorar	48 850	105 539
Arbeidsgiveravgift	6 888	14 881
Sum	<u>55 738</u>	<u>120 420</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Daglig leder er innleid fra Vegfinans AS. For denne tjenesten belastes Vegfinans Østfold Bompengeselskap AS med en andel av lønnskostnadene for daglig leder og for bruk av administrasjonen for øvrig (ref. note 6).

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2018
Revisjon	54 422
Andre tjenester	6 250

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

#### Note 5 - Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.





## Vegfinans Østfold Bompengeselskap AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 6 - Andre driftskostnader

	2018	2017
Drift- og administrasjon	5 897 380	4 178 023
Innkrevningssystem/IKT	6 536 753	7 082 306
Porto/fakturausendelse	6 419 011	6 397 753
Fremmede tjenester	61 758	202 950
Provisjon, inkasso og kortselskap	1 602 963	4 324 293
Utstedergodtgjørelse	3 994 085	3 603 681
Annen driftskostnad	4 418 970	334 880
Sum	<u>28 930 920</u>	<u>26 123 886</u>

Drift- og administrasjon gjelder i sin helhet refunderte lønns- og driftskostnader til Vegfinans AS. Selskapet har for øvrig ikke foretatt transaksjoner med nærstående parter.

#### Note 7 - Immaterielle eiendeler

	Aktivert innkrevingsrett	Innkrevings-systemer	Sum
Anskaffelseskost 01.01.18	5 172 022 065	35 542 099	5 207 564 164
Tilgang	0	4 129 838	4 129 838
Avgang	-79 515 304	0	-79 515 304
Anskaffelseskost 31.12.18	<u>5 092 506 761</u>	<u>39 671 937</u>	<u>5 132 178 698</u>
Akk.avskrivning 31.12.18	-3 910 581 739	-30 639 664	-3 941 221 403
Balanseført pr. 31.12.18	<u>1 181 925 022</u>	<u>9 032 273</u>	<u>1 190 957 295</u>
Årets avskrivninger	427 640 821	2 678 016	430 318 837
Økonomisk levetid	15 år	5-7 år	
Avskrivningsplan	Progressiv	Lineær	

Det henvises for øvrig til prinsippnotene vedrørende avskrivning av den aktiverte innkrevingsretten og til note 8 vedrørende sikkerhet for gjeld.

#### Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har pr. 31.12.2018 en samlet gjeld på 1 230,0 mill. kr. Dette fordeler seg på lån i KBN på til sammen 280,0 mill. kr. og to rullerende sertifikatlån gjennom DNB på til sammen 950 mill. kr. Lånene er tatt opp til flytende rente og selskapet har ikke sikret lånene med sikringsforretninger eller fastrente. Samlet rente på lånene er pr. 31.12.2018 på 1,55 %.

Lånene er sikret ved en selvskyldner garanti fra Østfold fylkeskommune. Fylkeskommunenes garantier kan sikres med 1. prioritet pant i retten til å innkreve bompenger.

Bokført verdi av aktivert innkrevingsrett som stilles som sikkerhet for langsiktig gjeld er ca. 1 181,9 mill. kr. pr. 31.12.2018.



## Vegfinans Østfold Bompengeselskap AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 9 - Tilskudd for reduserte bompengesakster

Ikke inntektsførte tilskudd for reduserte bompengesakster er pr. 31.12.2018 klassifisert som gjeld og blir løpende inntektsført fra tidspunktet som reduksjonen av bompengesakstene er gjennomført (ref. note 10).

#### Note 10 - Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld vedrører i hovedsak brikkedepositum med kr 19 080 800, forskudd abonnementer med kr 751 321, tilskudd fra Statens vegvesen med kr 64 360 000 og påløpte renter med kr 2 307 372.

#### Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.18	100 000	33 040	133 040
Årsresultat	0	3 920	3 920
<b>Egenkapital 31.12.18</b>	<b>100 000</b>	<b>36 960</b>	<b>136 960</b>

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

#### Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10	10 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Vegfinans AS	10	100 %	100 %

Konsernregnskap hvor Vegfinans Østfold Bompengeselskap AS inngår i konsolideringen utarbeides av morselskapet, Vegfinans AS, med forretningskontor i Drammen. Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til Brønnøysundregistrene på [www.brreg.no](http://www.brreg.no).