

Trúnaðarmál

Bílastæðasjóður Reykjavíkur

ÁRSREIKNINGUR
2014

P

BÍLASTÆÐASJÓÐUR



Bílastæðasjóður Reykjavíkur
kt: 501170-0119
Vonarstræti 4
101 Reykjavík

Bílastæðasjóður Reykjavíkur

ÁRSREIKNINGUR 2014

EFNISYFIRLIT

	bls.
Skýrsla og áritun framkvæmdastjóra og borgarstjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit yfir sjóðstreymi	7
Skýringar	8-12

Skýrsla og áritun framkvæmdastjóra og borgarstjóra

Ársreikningur Bílastæðasjóðs Reykjavíkur er gerður í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og á síðasta ári.

Hagnaður varð á rekstri sjóðsins á árinu 2014 að fjárhæð 188 mkr. Eignir námu í lok árs 2.092 mkr skv. efnahagsreikningi og eigið fé 1.808 mkr. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar.

Á árinu störfuðu að meðaltali 30 starfsmenn hjá sjóðnum. Launagreiðslur námu 157 mkr auk launatengdra gjalda að fjárhæð 36 mkr.

Framkvæmdastjóri Bílastæðasjóðs Reykjavíkur og borgarstjóri staðfesta hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2014 með undirritun sinni.

Reykjavík, . maí 2015.

Kolbrún Jónatansdóttir
framkvæmdastjóri

Dagur B. Eggertsson
borgarstjóri

Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr	Ársreikningur 2014	Fjárhagsáætlun 2014	Ársreikningur 2013
REKTRARTEKJUR	2			
Þjónustugjöld og álagningar	23	790.733	803.210	747.914
Aðrar tekjur	24	76.178	16.000	27.083
Tekjur samtals		866.911	819.210	774.997
 REKSTRARGJÖLD	 3			
Laun og launategd gjöld	12	192.924	215.610	172.492
Breyting lífeyrisskuldbindingar	8,18	25.305	11.000	7.329
Annar rekstrarkostnaður	25,26,27	384.811	378.587	356.528
 Afskriftir	 6,14	 75.646	 63.060	 76.720
Rekstrargjöld samtals		678.687	668.257	613.069
 Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		 188.224	 150.953	 161.929
 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	 13	 (606)	 150	 72
 Rekstrarniðurstaða		 187.618	 151.103	 162.000

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

EIGNIR	Skýr	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2013
FASTAFJÁRMUNIR			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5,6,14		
Fastafjármunir		1.522.853	1.464.577
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutur í félögum	15	771	771
		771	771
Fastafjármunir samtals		1.523.624	1.465.348
VELTUFJÁRMUNIR			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur	7,16	52.066	42.940
Aðrar kröfur		1.559	1.623
Aðalsjóður		514.086	365.968
Handbært fé		517	402
Veltufjármunir samtals		568.228	410.932
EIGNIR SAMTALS		2.091.852	1.876.280

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

	Skýr	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2013
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ			
EIGIÐ FÉ			
Eiginfjárreikningur	17	1.807.640	1.620.022
SKULDBINDINGAR			
Lífeyrisskuldbindingar	8,18	216.396	205.149
SKAMMTÍMASKULDIR			
Viðskiptaskuldir		30.909	20.559
Skammtíahluti lífeyrisskuldbindingar	18	13.200	11.880
Ýmsar skammtímaskuldir	19	23.706	18.670
Skammtímaskuldir samtals		67.815	51.109
Skuldir og skuldbindingar samtals		284.211	256.258
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ SAMTALS		2.091.852	1.876.280
<i>Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags</i>	20	798.237	915.260

Yfirlit yfir sjóðstreymi 2014

	Skýr	Ársreikningur 2014	Fjárhagsáætlun 2014	Ársreikningur 2013
REKSTRARHREYFINGAR				
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	17	187.618	151.103	162.000
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	6,14	75.646	63.060	76.720
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	18	25.305	11.000	7.329
Veltufé frá rekstri		288.570	225.163	246.049
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Aðrar skammtímakröfur, lækkun		(9.062)	0	940
Skammtímaskuldir, hækkun		15.386	0	12.876
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	18	(12.738)	0	(11.891)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		(6.414)	0	1.925
Handbært fé frá rekstri		282.156	225.163	247.974
FJÁRFESTINGAHREYFINGAR				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	5,11,14	(133.922)	(153.323)	(44.777)
Fjárfestingahreyfingar		(133.922)	(153.323)	(44.777)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR				
Breyting inneignar/skuldar við Aðalsjóð	11	(148.118)	0	(203.051)
Fjármögnunarhreyfingar		(148.118)	0	(203.051)
HÆKKUN Á HANDBÆRU FÉ		116	71.840	145
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN		402	402	256
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSLOK		517	72.242	402

Skýringar

1. Ársreikningur Bílastæðasjóðs Reykjavíkur er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Við gerð ársreikningsins er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári.

Reikningsskilaaðferðir

Innlausn tekna

2. Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

Lotun gjalda

3. Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Verðlags- og gengisviðmið

4. Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðbætur og gengismunur sem myndast er færð í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

6. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármunar þar til niðurlagsverði er náð. Almenn er miðað við að niðurlagsverð svari til eins árs afskriftar, þó að hámarki 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir	50 ár
Bílastæði	16 ár
Áhöld, tæki og stöðumælar	3-6 ár

Óinnheimtar tekjur

7. Óinnheimtar tekjur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sjóðsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi, en nánar er gerð grein fyrir niðurfærslunni í skýringu 16.

Skýringar, frh.

Lífeyrisskuldbinding

8. Áfallin lífeyrisskuldbinding Bílastæðasjóðs vegna aðildar starfsmanna að Lífeyrissjóði starfsmanna Reykjavíkurborgar hefur verið reiknuð og færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 18.

Langtímaskuldir

9. Engar langtímaskuldir eru hjá fyrirtækinu.

Fjárhagsáætlun

10. Fjárhagsáætlun 2014 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

Yfirlit um sjóðstreymi

11. Í fjárfestingahreyfingum í yfirliti um sjóðstreymi er færð sú fjárfesting, sem hefur áhrif á handbært fé. Að auki er tilgreind sú fjárfesting, sem ráðist er í og fjármögnuð er með viðskiptaskuld eða lánsamningi.

Laun og launatengd gjöld	Ársreikningur	Ársreikningur
	2014	2013
12. Laun	156.632	137.759
Launatengd gjöld	35.256	31.493
	<u>191.888</u>	<u>169.252</u>
Breyting áfallins orlofs	1.036	3.240
Launakostnaður alls	<u>192.924</u>	<u>172.492</u>

Hjá Bílastæðasjóði störfuðu að meðaltali 30 starfsmenn á árinu.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

13. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	117	93
Vaxtagjöld og verðbætur vegna skammtímaskulda	(700)	(3)
Fjármagnstekjuskattur	(22)	(19)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) alls	<u>(606)</u>	<u>72</u>

Skýringar, frh.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

14.	Fasteignir	Bílastæði	Áhöld, tæki og stöðumælar	Samtals
Heildarverð 1.1.	2.652.075	12.000	269.143	2.933.218
Afskrifað áður	(1.287.818)	(2.220)	(178.603)	(1.468.640)
Bókfært verð í ársbyrjun	1.364.257	9.780	90.540	1.464.577
Viðbót á árinu	93.323	0	40.599	133.922
Afskrift ársins	(54.441)	(720)	(20.485)	(75.646)
Bókfært verð 31.12.	1.403.139	9.060	110.654	1.522.853
Afskriftarhlutföll	2 - 4%	6%	20 - 33%	

Fasteignamat og brunabótamat í árslok 2013 greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabótamat
Fasteignir	3.426.637	4.390.218
Lóðir	849.320	0
	4.275.957	4.390.218

Samkvæmt ákvörðun borgarstjórnar Reykjavíkur eru lausafjármunir ekki vátryggðir sérstaklega, nema þegar lögbundnar ábyrgðartryggingar eiga við.

Áhættufé í öðrum félögum

15. Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	Bókfært verð
Rekstrarfélagið Stæði slhf.	19,27%	771	771

Útistandandi kröfur

16. Niðurfærsla viðskiptakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	17.500
Tapaðar kröfur á árinu	(5.104)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	5.304
Niðurfærsla 31.12.	17.700

Eigið fé

17. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.	1.620.022
Hagnaður ársins	187.618
Eigið fé 31.12.	1.807.640

Skýringar, frh.

Lífeyrisskuldbindingar

18. Samkvæmt mati tryggingastærðfræðings nam áfallin lífeyrisskuldbinding 230 mkr í árslok 2014, núvirt miðað við 2% vexti, að teknu tilliti til hlutdeildar í hreinni eign lífeyrissjóðsins. Áætluð þátttaka í greiðslu lífeyris á árinu 2014 er færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbindingin sundurliðast þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.	217.029
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins	(12.738)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	25.305
Lífeyrisskuldbinding 31.12.	229.596

Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	13.200
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar	216.396
Lífeyrisskuldbinding 31.12.	229.596

Skammtímaskuldir

19. Yfirlit yfir skammtímaskuldir:

	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2013
Áfallið ógreitt orlof	11.478	10.442
Aðrar skammtímaskuldir	12.112	7.652
Uppgjörsreikningur virðisaukaskatts	117	576
	23.706	18.670

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

20. Bílastæðasjóður hefur skuldbundið sig til að kaupa allt að 250 bílastæði í tengslum við Tónlistar- og ráðstefnumiðstöð. Bílastæðasjóður hefur nú þegar greitt fyrsta og annan áfanga þar sem byggð voru 125 stæði. Skuldbinding Bílastæðasjóðs er nú að kaupa allt að 125 bílastæði í tengslum við Tónlistar- og ráðstefnumiðstöð. Áætluð skuldbinding Bílastæðasjóðs vegna þess er um 798 mkr.

Önnur mál

21. Virðisaukaskattskvöð vegna hlutar sem Bílastæðasjóður á í bílastæðahúsi Hörpunnar. Bílastæðahúsið er skráð með sérstakri skráningu samkvæmt 4. mgr. 6. gr. laga nr. 50/1988, um virðisaukaskatt. Áhvílandi virðisaukaskattskvöð í árslok 2014 nemur um 198 milljónum króna.

Lykiltölur

22.	2014	2013	2012	2011
Arðsemi eigin fjár	11,6%	11,1%	15,7%	7,4%
Hagnaðarstig	21,6%	20,9%	26,7%	12,5%
Nýting fjármagns	0,41	0,41	0,43	0,43
Hlutfall útistandandi sölu	6,0%	5,5%	6,0%	6,7%
Eiginfjárhlutfall	86,4%	86,3%	85,5%	78,1%
Veltufjárhlutfall	8,38	8,04	5,71	0,50
Veltufé sem hlutfall af tekjum	33,3%	31,7%	34,9%	32,4%
Fjárfesting sem hlutfall af veltu	15,4%	5,8%	3,4%	41,9%

Skýringar, frh.

	Ársreikningur 2014	Fjárhagsáætlun 2014	Ársreikningur 2013
23. Þjónustugjöld og álagningar			
Stöðu- og miðamælar	414.794	370.680	363.223
Aukastöðugjöld	194.158	188.884	180.081
Stöðubrottagjöld	81.459	117.038	106.476
Bílahús	100.323	126.608	98.133
	790.733	803.210	747.914
24. Aðrar tekjur			
Bílastæðagjöld húsbýggjenda	68.799	10.000	20.550
Húsaleiga o.fl.	7.379	6.000	6.533
	76.178	16.000	27.083
25. Útídeild (stöðumælar og eftirlit)			
Greiðslumiðlun og innheimta	31.687	29.722	36.753
Viðhald og viðgerðir	35.623	34.570	20.391
Niðurfærsla krafna	5.304	0	5.689
Annar kostnaður	77.367	93.208	63.698
	149.981	157.500	126.531
26. Bílahús			
Fasteignagjöld, lóðarleiga og brunatryggingar	97.378	79.738	89.015
Viðhald fasteigna	24.030	20.690	27.022
Orkukostnaður	22.718	19.920	19.045
Annað	15.835	13.192	15.997
	159.960	133.540	151.079
27. Sameiginlegur kostnaður			
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	19.818	27.000	20.965
Aðkeypt vinna og þróunarkostnaður	8.965	5.600	2.844
Rekstur húsnæðis	10.986	15.940	21.146
Annar kostnaður	35.102	39.007	33.963
	74.871	87.547	78.918
Annar rekstrarkostnaður alls:	384.811	378.587	356.528