

Bílastæðasjóður Reykjavíkur

**ÁRSREIKNINGUR
2013**

P

BÍLASTÆÐASJÓÐUR



Bílastæðasjóður Reykjavíkur
kt: 501170-0119
Vonarstræti 4
101 Reykjavík

Bílastæðasjóður Reykjavíkur

ÁRSREIKNINGUR 2013

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

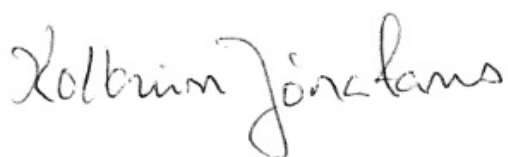
Ársreikningur Bílastæðasjóðs Reykjavíkur er gerður í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og á síðasta ári.

Hagnaður varð á rekstri sjóðsins á árinu 2013 að fjárhæð 162 mkr. Eignir námu í lok árs 1.876 mkr skv. efnahagsreikningi og eigið fé 1.620 mkr. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar.

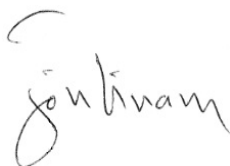
Á árinu störfuðu að meðaltali 32 starfsmenn hjá sjóðnum. Launagreiðslur námu 138 mkr auk launatengdra gjalda að fjárhæð 35 mkr.

Framkvæmdastjóri Bílastæðasjóðs Reykjavíkur og borgarstjóri staðfesta hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2013 með undirritun sinni.

Reykjavík, 13. maí 2014.



Kolbrún Jónatansdóttir
framkvæmdastjóri



Jón Gnarr
borgarstjóri

Áritun óháðs endurskoðanda

Til borgarstjórnar Reykjavíkur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Bílastæðasjóðs Reykjavíkur fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild og að ganga úr skugga um að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2013, efnahag þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur og að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar, komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum, sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 13. maí 2014

PricewaterhouseCoopers ehf



Guðmundur Snorrason
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr	Ársreikningur 2013	Fjárhagsáætlun 2013	Ársreikningur 2012
REKTRARTEKJUR	2			
Þjónustugjöld og álagningar	23	747.914	713.970	703.585
Aðrar tekjur	24	27.083	54.500	35.290
Tekjur samtals		774.997	768.470	738.875
 REKSTRARGJÖLD	 3			
Laun og launategd gjöld	12	172.492	194.268	143.312
Breyting lífeyrisskuldbindingar	8,18	7.329	11.000	(30.301)
Annar rekstrarkostnaður	25,26,27	356.528	314.005	337.650
 Afskriftir	 6,14	 76.720	 97.000	 90.861
Rekstrargjöld samtals		613.069	616.273	541.522
 Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		 161.929	 152.197	 197.352
 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	 13	 72	 0	 162
 Rekstrarniðurstaða		 162.000	 152.197	 197.514

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

EIGNIR	Skýr	Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2012
FASTAFJÁRMUNIR			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5,6,14		
Fastafjármunir		1.464.577	1.496.520
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutur í félögum	15	771	771
		771	771
Fastafjármunir samtals		1.465.348	1.497.291
VELTUFJÁRMUNIR			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur	7,16	42.940	44.687
Aðrar kröfur		1.623	816
Aðalsjóður		365.968	162.916
Handbært fé		402	256
Veltufjármunir samtals		410.932	208.676
EIGNIR SAMTALS		1.876.280	1.705.966

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

	Skýr	Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2012
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ			
EIGIÐ FÉ			
Eiginfjárreikningur	17	1.620.022	1.458.022
SKULDBINDINGAR			
Lífeyrisskuldbindingar	8,18	205.149	211.391
SKAMMTÍMASKULDIR			
Viðskiptaskuldir		20.559	19.159
Skammtíahluti lífeyrisskuldbindingar	18	11.880	10.200
Ýmsar skammtímaskuldir	19	18.670	7.195
Skammtímaskuldir samtals		51.109	36.553
Skuldir og skuldbindingar samtals		256.258	247.944
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ SAMTALS		1.876.280	1.705.966
<i>Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags</i>	20	915.260	891.000

Yfirlit yfir sjóðstreymi 2013

	Skýr	Ársreikningur 2013	Fjárhagsáætlun 2013	Ársreikningur 2012
REKSTRARHREYFINGAR				
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	17	162.000	152.197	197.514
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	6,14	76.720	97.000	90.861
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	18	7.329	11.000	(30.301)
Veltufé frá rekstri		246.049	260.197	258.075
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Aðrar skammtímakröfur, lækkun		940	0	4.254
Skammtímaskuldir, hækkun		12.876	0	1.702
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		13.816	0	5.956
Handbært fé frá rekstri		259.865	260.197	264.030
FJÁRFESTINGAHREYFINGAR				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	5,11,14	(44.777)	(50.500)	(24.827)
Fjárfestingahreyfingar		(44.777)	(50.500)	(24.827)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR				
Breyting inneignar/skuldar við Aðalsjóð	11	(203.051)	(209.000)	(228.911)
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	18	(11.891)	0	(10.842)
Fjármögnunarhreyfingar		(214.942)	(209.000)	(239.753)
HÆKKUN Á HANDBÆRU FÉ		145	697	(550)
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN		256	1.558	806
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSLOK		402	2.255	256

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	25-50 ár
Bílastæði	16 ár
Áhöld, tæki og stöðumælar	3-5 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 2013 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 2013	Ársreikningur 2012
12. Laun	137.759	116.163
Launatengd gjöld	31.493	26.860
	<u>169.252</u>	<u>143.022</u>
Breyting áfallins orlofs	3.240	289
Launakostnaður alls	<u>172.492</u>	<u>143.312</u>

Hjá Bílastæðasjóði störfuðu að meðaltali 32 starfsmenn á árinu.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

13. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	93	193
Vaxtagjöld og verðbætur vegna skammtímaskulda	(3)	(1)
Fjármagnstekjuskattur	(19)	(30)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) alls	<u>72</u>	<u>162</u>

Skýringar, frh.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

14.	Fasteignir	Bílastæði	Áhöld, tæki og stöðumælar	Samtals
Heildarverð 1.1.	2.707.914	148.894	434.896	3.291.704
Afskrifað áður	(1.290.614)	(134.861)	(369.709)	(1.795.184)
Bókfært verð í ársbyrjun	1.417.300	14.033	65.187	1.496.520
Viðbót á árinu	0	0	44.777	44.777
Afskrift ársins	(53.042)	(4.220)	(19.458)	(76.720)
Bókfært verð 31.12.	1.364.258	9.813	90.506	1.464.577
Afskriftarhlutföll	2 - 4%	6%	20 - 33%	

Fasteignamat og brunabótamat í árslok 2013 greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabótamat
Fasteignir	3.312.003	4.829.548
Lóðir	821.610	0
	4.133.614	4.829.548

Samkvæmt ákvörðun borgarstjórnar Reykjavíkur eru lausafjármunir ekki váttryggðir 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	176.500
Tapaðar kröfur á árinu	(164.696)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	5.696
Niðurfærsla 31.12.	17.500

Eigið fé

17. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.	1.458.022
Hagnaður ársins	162.000
Eigið fé 31.12.	1.620.022

Skýringar, frh.

Lífeyrisskuldbindingar

18. Samkvæmt mati tryggingastærðfræðings nam áfallin lífeyrisskuldbinding 217 mkr. í árslok 2013, núvirt miðað við 2% vexti, að teknu tilliti til hlutdeildar í hreinni eign lífeyrissjóðsins. Áætluð þátttaka í greiðslu lífeyris á árinu 2013 er færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbindingin sundurliðast þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.	221.591
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins	(11.891)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	7.329
Lífeyrisskuldbinding 31.12.	217.029

Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	11.880
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar	205.149
Lífeyrisskuldbinding 31.12.	217.029

Skammtímaskuldir

19. Yfirlit yfir skammtímaskuldir:

	Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2012
Áfallið ógreitt orlof	10.442	7.202
Aðrar skammtímaskuldir	7.652	0
Uppgjörsreikningur virðisaukaskatts	576	(7)
	18.670	7.195

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 áfanga þar sem byggð voru 105 stæði. Skuldbinding Bílastæðasjóðs er nú að kaupa allt að 145 bílastæði í tengslum við Tónlistar- og ráðstefnumiðstöð. Áætluð skuldbinding Bílastæðasjóðs vegna þess er um 915 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 2013 nemur um 174 milljónum króna.

Lykiltölur

22.	2013	2012	2011	2010
Arðsemi eigin fjár	11,1%	15,7%	7,4%	1,9%
Hagnaðarstig	20,9%	26,7%	12,5%	3,9%
Nýting fjármagns	0,41	0,43	0,43	0,40
Hlutfall útistandandi sölu	5,5%	6,0%	6,7%	4,5%
Eiginfjárlutfall	86,3%	85,5%	78,1%	81,9%
Veltufjárlutfall	8,04	5,71	0,50	1,71
Veltufé sem hlutfall af tekjum	31,7%	34,9%	32,4%	27,9%
Fjárfesting sem hlutfall af veltu	5,8%	3,4%	41,9%	79,4%

Skýringar, frh.

	Ársreikningur 2013	Fjárhagsáætlun 2013	Ársreikningur 2012
23. Þjónustugjöld og álagningar			
Stöðu- og miðamælar	363.223	320.000	317.557
Aukastöðugjöld	180.081	190.000	184.479
Stöðubrottagjöld	106.476	105.000	101.538
Bílahús	98.133	98.970	100.011
	747.914	713.970	703.585
24. Aðrar tekjur			
Bílastæðagjöld húsbýggjenda	20.550	50.000	29.347
Húsaleiga o.fl.	6.533	4.500	5.943
	27.083	54.500	35.290
25. Útídeild (stöðumælar og eftirlit)			
Greiðslumiðlun og innheimta	36.753	24.076	30.701
Viðhald og viðgerðir	20.391	22.562	24.460
Niðurfærsla krafna	5.689	51.950	2.896
Annar kostnaður	63.698	15.452	66.111
	126.531	114.040	124.168
26. Bílahús			
Fasteignagjöld, lóðarleiga og brunatryggingar	89.015	81.600	89.347
Viðhald fasteigna	27.022	16.686	21.178
Orkukostnaður	19.045	19.202	17.242
Annað	15.997	18.040	16.289
	151.079	135.528	144.056
27. Sameiginlegur kostnaður			
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	20.965	3.750	18.597
Aðkeypt vinna og þróunarkostnaður	2.844	5.058	2.582
Rekstur húsnæðis	21.146	30.534	3.622
Annar kostnaður	33.963	25.095	44.625
	78.918	64.437	69.427
Annar rekstrarkostnaður alls:	356.528	314.005	337.650