

Bílastæðasjóður Reykjavíkur

**ÁRSREIKNINGUR
2011**

P

BÍLASTÆÐASJÓÐUR



Bílastæðasjóður Reykjavíkur
kt: 501170-0119
Vonarstræti 4
101 Reykjavík

Bílastæðasjóður Reykjavíkur

ÁRSREIKNINGUR 2011

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

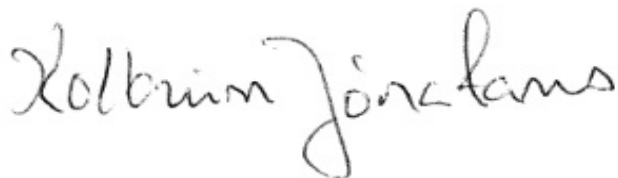
Ársreikningur Bílastæðasjóðs Reykjavíkur er gerður í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og á síðasta ári.

Hagnaður varð á rekstri sjóðsins á árinu 2011 að fjárhæð 87 mkr. Eignir námu í lok árs 1.614 mkr. skv. efnahagsreikningi og eigið fé 1.261 mkr. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar.

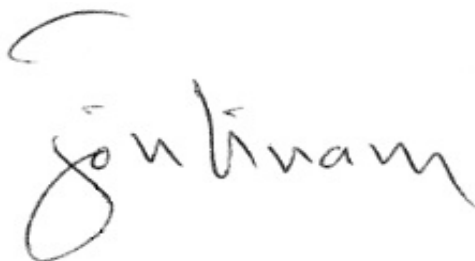
Á árinu störfuðu að meðaltali 28 starfsmenn hjá sjóðnum. Launagreiðslur námu 109 mkr. auk launatengdra gjalda að fjárhæð 26 mkr.

Framkvæmdastjóri Bílastæðasjóðs Reykjavíkur og borgarstjóri staðfesta hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2011 með undirritun sinni.

Reykjavík, 8. maí 2012.



Kolbrún Jónatansdóttir
framkvæmdastjóri



Jón Gnarr
borgarstjóri

Áritun óháðs endurskoðanda

Til borgarstjórnar Reykjavíkur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning BÍlastæðasjóðs Reykjavíkur fyrir árið 2011. 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 fái 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 2011, efnahag þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, 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, 8. maí 2012

PricewaterhouseCoopers ehf



Ólafur Gestsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr	Arsreikningur 2011	Fjárhagsáætlun 2011	Arsreikningur 2010
REKSTRARTEKJUR	2			
Þjónustugjöld og álagningar	22	689.337	548.658	574.359
Aðrar tekjur	23	6.074	0	123
Rekstrartekjur alls		695.411	548.658	574.482
 REKSTRARGJÖLD	 3			
Laun og launatengd gjöld	12	135.000	138.472	124.806
Annar rekstrarkostnaður	24,25,26	312.529	294.833	295.526
Breyting líffeyrisskuldbindingar	8,18	40.100	11.000	(8.467)
Afskriftir	6,14	98.382	90.000	146.655
Rekstrargjöld alls		586.011	534.305	558.519
 Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		 109.400	 14.353	 15.963
 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	 13	 (22.276)	 (5.988)	 6.336
 Rekstrarniðurstaða		 87.124	 8.365	 22.299

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

EIGNIR	Skýr	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2010
FASTAFJÁRMUNIR			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5,6,14		
Fastafjármunir		1.562.555	1.370.304
		1.562.555	1.370.304
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutur í félögum	15	771	0
		771	0
Fastafjármunir alls		1.563.325	1.370.304
VELTUFJÁRMUNIR			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur	7,16	46.752	25.709
Aðrar kröfur		3.005	1.420
Aðalsjóður		0	35.306
Handbært fé		806	348
Veltufjármunir alls		50.562	62.783
EIGNIR SAMTALS		1.613.888	1.433.086

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

	Skýr	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2010
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ			
EIGIÐ FÉ			
Eiginfjárreikningur	17	1.260.507	1.173.383
SKULDBINDINGAR			
Lífeyrisskuldbindingar	8,18	251.815	223.056
SKAMMTÍMASKULDIR			
Viðskiptaskuldir		17.444	19.871
Aðalsjóður		65.994	0
Skammtímhloti lífeyrisskuldbindingar	18	10.919	10.209
Ýmsar skammtímaskuldir		7.207	6.567
Skammtímaskuldir alls		101.565	36.647
Skuldir og skuldbindingar alls		353.380	259.703
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ SAMTALS		1.613.888	1.433.086
<i>Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags</i>	19	863.534	826.778

Yfirlit yfir sjóðstreymi 2011

	Skýr	Ársreikningur 2011	Fjárhagsáætlun 2011	Ársreikningur 2010
REKSTRARHREYFINGAR				
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	17	87.124	8.365	22.299
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	6,14	98.382	90.000	146.655
Verðbætur og gengismunur		0	1.973	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	18	40.100	11.000	(8.467)
Veltufé frá rekstri		225.606	111.338	160.487
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Aðrar skammtímakröfur, lækkun		(22.628)	0	12.428
Skammtímaskuldir, hækkun		(1.786)	0	7.598
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		(24.414)	0	20.025
Handbært fé frá rekstri		201.192	111.338	180.512
FJÁRFESTINGAHREYFINGAR				
	5,11,14			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(290.633)	(332.500)	(456.238)
Eignarhlutar í félögum, breyting		(771)	0	0
Fjárfestingahreyfingar		(291.404)	(332.500)	(456.238)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR				
	11			
Breyting inneignar/skuldar við Aðalsjóð		101.301	25.000	278.785
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting		0	198.749	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	18	(10.631)	0	(9.832)
Fjármögnunarhreyfingar		90.670	223.749	268.953
HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ		458	2.587	(6.773)
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN		348	557	7.121
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSLOK		806	3.144	348

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 sjóðnum.

Fjárhagsáætlun

10. Fjárhagsáætlun 2011 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 2011	Ársreikningur 2010
12. Laun	108.810	101.045
Launatengd gjöld	25.845	23.868
	<hr/>	<hr/>
	134.655	124.914
Breyting áfallins orlofs	346	(108)
	<hr/>	<hr/>
Launakostnaður alls	135.000	124.806

Hjá Bílastæðasjóði störfuðu að meðaltali 28 starfsmenn á árinu.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

13. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2010
Vaxtatekjur og verðbætur	394	6.390
Vaxtagjöld og verðbætur vegna skammtímaskulda	(22.694)	(46)
Fjármagnstekjuskattur	24	(8)
	<hr/>	<hr/>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) alls	(22.276)	6.336

Skýringar, frh.

Lífeyrisskuldbindingar

18. Samkvæmt mati tryggingastærðfræðings nam áfallin lífeyrisskuldbinding 263 mkr. í árslok 2011 núvirt miðað við 2% vexti, að teknu tilliti til hlutdeildar í hreinni eign lífeyrissjóðsins. Áætluð þátttaka í greiðslu lífeyris á árinu 2012 er færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbindingin sundurliðast þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.	233.265
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins	(10.631)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	40.100
Lífeyrisskuldbinding 31.12	262.734
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	10.919
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar	251.815
Lífeyrisskuldbinding 31.12	262.734

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

19. 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. Eftir stendur skuldbinding um að kaupa allt að 145 bílastæði. Áætluð skuldbinding Bílastæðasjóðs vegna þessa er um 864 mkr.
20. Bílastæðasjóður á 19,27% hlut bílastæðahúsi Hörpunnar sem er skráð með sérstakri skráningu samkvæmt 4. mgr. 6. gr. laga nr. 50/1998, um virðisaukaskatt. Áhvílandi virðisaukaskattskvöð í árslok 2011 nemur um 181 milljónum króna.

Lykiltölur

21.	2011	2010	2009	2008
Arðsemi eigin fjár	7,4%	1,9%	2,0%	3,8%
Hagnaðarstig	12,5%	3,9%	4,1%	7,0%
Nýting fjármagns	0,43	0,40	0,38	0,40
Hlutfall útistandandi sölu	6,7%	4,5%	7,0%	7,9%
Eiginfjárlutfall	78,1%	81,9%	81,0%	75,3%
Veltufjárlutfall	0,50	1,71	11,35	4,32
Veltufé sem hlutfall af tekjum	32,4%	27,9%	27,0%	33,4%
Fjárfesting sem hlutfall af veltu	41,9%	79,4%	3,1%	0,7%

Skýringar, frh.

	Ársreikningur 2011	Fjárhagsáætlun 2011	Ársreikningur 2010
22. Þjónustugjöld og álagningar			
Stöðu- og miðamælar	284.067	238.070	254.769
Aukastöðugjöld	204.701	145.000	151.411
Stöðubrotagjöld	104.973	75.000	85.607
Bílahús og lokuð stæði	95.596	90.588	82.572
	689.337	548.658	574.359
23. Aðrar tekjur			
Bílastæðagjöld húsbýggjenda	6.074	0	123
	6.074	0	123
24. Útideild (stöðumælar og eftirlit)			
Greiðslumiðlun og innheimta	25.594		34.921
Viðhald og viðgerðir	63.001		39.912
Niðurfærsla krafna	(17.221)		18.745
Annar kostnaður	58.626		17.095
	130.000	121.294	110.674
25. Bílahús og vöktuð stæði			
Fasteignagjöld, lóðarleiga og brunatryggingar	78.924		71.031
Viðhald fasteigna	18.320		21.172
Orkukostnaður	17.765		14.146
Annað	16.536		14.013
	131.545	113.983	120.363
26. Sameiginlegur kostnaður			
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	14.330		15.035
Aðkeypt vinna og þróunarkostnaður	3.140		7.573
Rekstur húsnæðis	4.531		2.525
Annar kostnaður	28.983		39.355
	50.984	59.556	64.489
Annar rekstrarkostnaður alls:	312.529	294.833	295.526