

Bílastæðasjóður Reykjavíkur

**ÁRSREIKNINGUR
2012**

P

BÍLASTÆÐASJÓÐUR



Bílastæðasjóður Reykjavíkur
kt: 501170-0119
Vonarstræti 4
101 Reykjavík

Bílastæðasjóður Reykjavíkur

ÁRSREIKNINGUR 2012

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

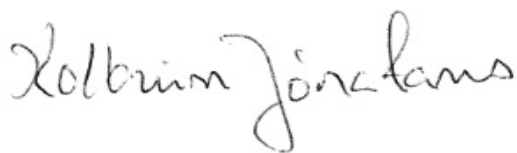
Ársreikningur BÍlastæðasjóðs Reykjavíkur er gerður í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og á síðasta ári.

Hagnaður varð á rekstri sjóðsins á árinu 2012 að fjárhæð 198 mkr. Eignir námu í lok árs 1.706 mkr. skv. efnahagsreikningi og eigið fé 1.497 mkr. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar.

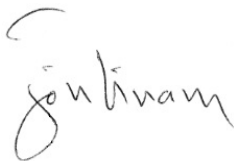
Á árinu störfuðu að meðaltali 29 starfsmenn hjá sjóðnum. Launagreiðslur námu 116 mkr. auk launatengdra gjalda að fjárhæð 27 mkr.

Framkvæmdastjóri BÍlastæðasjóðs Reykjavíkur og borgarstjóri staðfesta hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Reykjavík, 14. maí 2013.



Kolbrún Jónatansdóttir
framkvæmdastjóri



Jón Gnarr
borgarstjóri

Áritun óháðs endurskoðanda

Til borgarstjórnar Reykjavíkur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Bílastæðasjóðs Reykjavíkur fyrir árið 2012. 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 áliti 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 vissa fáiist 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 2012, efnahag þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, 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, 14. maí 2013

PricewaterhouseCoopers ehf



Guðmundur Snorrason
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr	Ársreikningur 2012	Fjárhagsáætlun 2012	Ársreikninur 2011
REKTRARTEKJUR	2			
Þjónustugjöld og álagningar	22	703.585	696.958	689.337
Söluhagnaður		0	0	0
Aðrar tekjur	23	35.290	7.700	6.074
Tekjur samtals		738.875	704.658	695.411
REKSTRARGJÖLD	3			
Laun og launatengd gjöld	12	143.312	171.661	135.000
Breyting lífeyrisskuldbindingar	8,18	(30.301)	11.000	40.100
Annar rekstrarkostnaður	24,25,26	337.650	318.130	312.529
Afskriftir	6,14	90.861	85.800	98.382
Rekstrargjöld samtals		541.522	586.591	586.011
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		197.352	118.067	109.400
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	13	162	0	(22.276)
Rekstrarniðurstaða		197.514	118.067	87.124

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

EIGNIR	Skýr	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2011
FASTAFJÁRMUNIR			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5,6,14		
Fastafjármunir		1.496.520	1.562.555
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutur í félögum	15	771	771
		771	771
Fastafjármunir samtals		1.497.291	1.563.325
VELTUFJÁRMUNIR			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur	7,16	44.687	46.752
Aðrar kröfur		816	3.005
Aðalsjóður		162.916	0
Handbært fé		256	806
Veltufjármunir samtals		208.676	50.562
EIGNIR SAMTALS		1.705.966	1.613.888

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2011
SKULDIR OG EIGÐ FÉ			
EIGÐ FÉ			
Eiginfjárreikningur	17	1.458.022	1.260.507
SKULDBINDINGAR			
Lífeyrisskuldbindingar	8,18	211.391	251.815
SKAMMTÍMASKULDIR			
Viðskiptaskuldir		19.159	17.444
Aðalsjóður		0	65.994
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	18	10.200	10.919
Næsta árs afborganir langtímaskulda		0	0
Ýmsar skammtímaskuldir		7.195	7.207
Skammtímaskuldir samtals		36.553	101.565
Skuldir og skuldbindingar samtals		247.944	353.380
SKULDIR OG EIGÐ FÉ SAMTALS		1.705.966	1.613.888
<i>Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags</i>	19,20	1.010.342	985.853

Yfirlit yfir sjóðstreymi 2012

	Skýr	Ársreikningur 2012	Fjárhagsáætlun 2012	Ársreikningur 2011
REKSTRARHREYFINGAR				
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	17	197.514	118.067	87.124
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	6,14	90.861	85.800	98.382
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	18	(30.301)	9.000	40.100
Veltufé frá rekstri		258.075	212.867	225.606
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Aðrar skammtímakröfur, lækkun		4.254	0	(22.628)
Skammtímaskuldir, hækkun		1.702	0	(1.786)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		5.956	0	(24.414)
Handbært fé frá rekstri		264.030	212.867	201.192
FJÁRFESTINGAHREYFINGAR				
	5,11,14			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárumunum		(24.827)	(119.000)	(290.633)
Eignarhlutar í félögum, breyting		0	0	(771)
Fjárfestingahreyfingar		(24.827)	(119.000)	(291.404)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR				
	11			
Breyting inneignar/skuldar við Aðalsjóð		(228.911)	(93.000)	101.301
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	18	(10.842)	0	(10.631)
Fjármögnunarahreyfingar		(239.753)	(93.000)	90.670
HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ		(550)	867	458
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN		806	806	348
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSLOK		256	1.673	806

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 2012 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 2012	Ársreikningur 2011
12. Laun	116.163	108.810
Launatengd gjöld	26.860	25.845
	143.022	134.655
Breyting áfallins orlofs	289	346
Launakostnaður alls	143.312	135.000

Hjá Bílastæðasjóði störfuðu að meðaltali 29 starfsmenn á árinu.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

13. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2011
Vaxtatekjur og verðbætur	(193)	394
Vaxtagjöld og verðbætur vegna skammtímaskulda	1	(22.694)
Fjármagnstekjuskattur	30	24
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) alls	(162)	(22.276)

Skýringar, frh.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

14.	Fasteignir	Bílastæði	Áhöld, tæki og stöðumælar	Samtals
Heildarverð 1.1.	2.707.914	148.894	410.069	3.266.877
Afskrifað áður	(1.237.573)	(133.733)	(333.017)	(1.704.322)
Bókfært verð í ársbyrjun	1.470.341	15.161	77.052	1.562.555
Viðbót á árinu	0	0	24.827	24.827
Afskrift ársins	(53.042)	(1.128)	(36.692)	(90.861)
Bókfært verð 31.12	1.417.300	14.033	65.187	1.496.520
Afskriftarhlutföll	2 - 4%	6%	20 - 33%	

Fasteignamat og brunabótamat í árslok 2012 greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabótamat
Fasteignir	3.157.402	4.648.928
Lóðir	786.252	0
	3.943.654	4.648.928

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	175.500
Tapaðar kröfur á árinu	(3.149)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	4.149
Niðurfærsla 31.12	176.500

Eigið fé

17. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.	1.260.507
Hagnaður ársins	197.514
Eigið fé 31.12	1.458.022

Skýringar, frh.

Lífeyrisskuldbindingar

18. Samkvæmt mati tryggingastærðfræðings nam áfallin lífeyrisskuldbinding 264 mkr. í árslok 2012, núvirt miðað við

Lífeyrisskuldbindingin sundurliðast þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.	262.734
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins	(10.842)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	(30.301)
Lífeyrisskuldbinding 31.12	221.591
Skammtíamahluti lífeyrisskuldbindingar	10.200
Langtíamahluti lífeyrisskuldbindingar	211.391
Lífeyrisskuldbinding 31.12	221.591

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. Skuldbinding Bílastæðasjóðs er nú að kaupa allt að 145 bílastæði í tengslum við Tónlistar- og ráðstefnumiðstöð. Áætluð skuldbinding Bílastæðasjóðs vegna þess er um 891 mkr.
20. Virðisaukaskattskvöð vegna hlutar sem að 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 2012 nemur um 120 milljónum króna.

Lykiltölur

21.	2012	2011	2010	2009
Arðsemi eigin fjár	15,7%	7,4%	1,9%	2,0%
Hagnaðarstig	26,7%	12,5%	3,9%	4,1%
Nýting fjármagns	0,43	0,43	0,40	0,38
Hlutfall útistandandi sölu	6,0%	6,7%	4,5%	7,0%
Eiginfjárlutfall	85,5%	78,1%	81,9%	81,0%
Veltufjárlutfall	5,71	0,50	1,71	11,35
Veltufé sem hlutfall af tekjum	34,9%	32,4%	27,9%	27,0%
Fjárfesting sem hlutfall af veltu	3,4%	41,9%	79,4%	3,1%

Skýringar, frh.

	Ársreikningur 2012	Fjárhagsáætlun 2012	Ársreikningur 2011
22. Þjónustugjöld og álagningar			
Stöðu- og miðamælar	317.557	282.000	284.067
Aukastöðugjöld	184.479	210.000	204.701
Stöðubrottagjöld	101.538	115.000	104.973
Bílahús	100.011	89.958	95.596
	703.585	696.958	689.337
23. Aðrar tekjur			
Bílastæðagjöld húsbyggjenda	29.347	5.000	6.074
Húsaleiga o.fl.	5.943	2.700	0
	35.290	7.700	6.074
24. Útídeild (stöðumælar og eftirlit)			
Greiðslumiðlun og innheimta	30.701		25.594
Viðhald og viðgerðir	24.460		63.001
Niðurfærsla krafna	2.896		(17.221)
Annar kostnaður	66.111		58.626
	124.168	118.164	130.000
25. Bílahús			
Fasteignagjöld, lóðarleiga og brunatryggingar	89.347		78.924
Viðhald fasteigna	21.178		18.320
Orkukostnaður	17.242		17.765
Annað	16.289		16.536
	144.056	135.528	131.545
26. Sameiginlegur kostnaður			
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	18.597		14.330
Aðkeypt vinna og þróunarkostnaður	2.582		3.140
Rekstur húsnæðis	3.622		4.531
Annar kostnaður	44.625		28.983
	69.427	64.438	50.984
Annar rekstrarkostnaður alls:	337.650	318.130	312.529