

**Bílastæðasjóður**

**Reykjavíkur**

**ÁRSREIKNINGUR 2006**



**APRÍL 2007**

# Bílastæðasjóður

## Reykjavíkur

### ÁRSREIKNINGUR 2006

#### **EFNISYFIRLIT**

---

	bls.
Áritun framkvæmdastjóra og borgarstjóra .....	2
Áritun endurskoðenda .....	3
Rekstrarreikningur .....	4
Efnahagsreikningur .....	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi .....	7
Skýringar .....	8-12

## Skýrsla og áritun framkvæmdastjóra og borgarstjóra

---

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

Hagnaður varð á rekstri sjóðsins á árinu 2006 að fjárhæð 62 mkr. Eignir námu í árslok 1.324 mkr. skv. efnahagsreikningi og eigið fé 922 mkr. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar.

Á árinu störfuðu að meðaltali 29 starfsmenn hjá sjóðnum sem eru tveimur fleiri frá árinu áður. Launagreiðslur námu 119 mkr. auk launatengdra gjalda að fjárhæð 20 mkr.

Framkvæmdastjóri Bílastæðasjóðs Reykjavíkur og borgarstjóri staðfesta hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2006 með undirritun sinni.

Reykjavík, 10. apríl 2007



Stefán Haraldsson  
framkvæmdastjóri



Vilhjálmur Þ. Vilhjálmsson  
borgarstjóri

# Áritun óháðra endurskoðenda

## Til borgarstjórnar Reykjavíkur.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning BÍlastæðasjóðs Reykjavíkur fyrir árið 2006. Ársreikningurinn hefur að geyma áritanir borgarstjóra og framkvæmdastjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

### Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

### 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, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sjóðsins á árinu 2006, efnahag hans 31. desember 2006 og breytingu á handbæru fé á árinu 2006, í samræmi við lög um ársreikninga.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars 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 sjóðsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sjóðsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

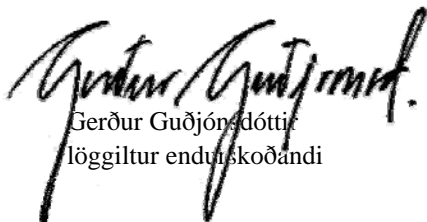
Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

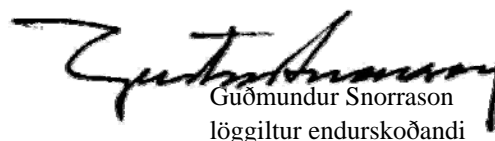
### Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu BÍlastæðasjóðs Reykjavíkur á árinu 2006, efnahag hans 31. desember 2006 og breytingu á handbæru fé á árinu 2006, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 10. apríl 2007

**Grant Thornton endurskoðun ehf.**

  
Gerður Guðjónsdóttir  
löggtur endurskoðandi

  
Guðmundur Snorrason  
löggtur endurskoðandi

## Rekstrarreikningur ársins 2006

		Ársreikningur 2006	Fjárhagsáætlun 2006	Ársreikningur 2005
<b>REKTRARTEKJUR</b>	2			
Þjónustugjöld og álagningar .....	20	538.369	508.785	475.016
Aðrar tekjur .....	21	31.496	6.503	22.052
<b>Tekjur samtals</b>		<b>569.865</b>	<b>515.288</b>	<b>497.068</b>
 <b>REKSTRARGJÖLD</b>	 3			
Laun og launatengd gjöld .....	12	139.264	127.624	110.182
Annar rekstrarkostnaður .....	22,23,24	209.890	221.514	177.342
Breyting lífeyrisskuldbindingar .....	8,16	35.417	17.200	34.927
Afskriftir .....	6,13	90.488	95.000	80.656
<b>Rekstrargjöld samtals</b>		<b>475.059</b>	<b>461.338</b>	<b>403.106</b>
 Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....		94.807	53.950	93.962
 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....		( 33.040)	( 10.500 )	( 1.279 )
 <b>Rekstrarniðurstaða .....</b>		<b>61.767</b>	<b>43.450</b>	<b>92.683</b>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2006

	Ársreikningur 2006	Ársreikningur 2005
<b>EIGNIR</b>		
<b>FASTAFJÁRMUNIR</b>		
Varanlegir rekstrarfjármunir : 5,6,13		
Fastafjármunir .....	1.250.628	1.323.000
<b>Fastafjármunir samtals</b>	<b>1.250.628</b>	<b>1.323.000</b>
 <b>VELTUFJÁRMUNIR</b>		
Skammtímakröfur:		
Viðskiptakröfur ..... 7,14	50.434	51.407
Aðrar kröfur .....	1.243	2.711
Aðalsjóður .....	20.903	0
Handbært fé .....	921	316
<b>Veltufjármunir samtals</b>	<b>73.502</b>	<b>54.434</b>
 <b>EIGNIR SAMTALS</b> .....	<b>1.324.130</b>	<b>1.377.435</b>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2006

		Ársreikningur 2006	Ársreikningur 2005
<b>SKULDIR OG EIGIÐ FÉ</b>			
<b>EIGIÐ FÉ</b>			
Eiginfjárreikningur .....	15	<b>922.328</b>	<b>860.561</b>
<b>SKULDBINDINGAR</b>			
Lífeyrisskuldbindingar .....	8,16	<b>240.485</b>	<b>213.958</b>
<b>LANGTÍMASKULDIR</b>			
Langtímaskuldir .....	9,17	<b>76.796</b>	<b>105.838</b>
<b>SKAMMTÍMASKULDIR</b>			
Viðskiptaskuldir .....		25.406	38.974
Aðalsjóður .....		0	109.385
Áætluð lífeyrisþátttaka næsta árs .....	16	8.041	6.942
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	17	44.777	35.513
Ýmsar skammtímaskuldir .....		6.296	6.264
<b>Skammtímaskuldir samtals</b>		<b>84.520</b>	<b>197.077</b>
<b>Skuldir og skuldbindingar samtals</b>		<b>401.802</b>	<b>516.873</b>
<b>SKULDIR OG EIGIÐ FÉ SAMTALS .....</b>		<b>1.324.130</b>	<b>1.377.435</b>
<i>Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags .....</i>	18		

## Yfirlit um sjóðstreymi árið 2006

		Ársreikningur 2006	Fjárhagsáætlun 2006	Ársreikningur 2005
<b>REKSTRARHREYFINGAR</b>				
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi .....	15	61.767	43.450	92.683
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir .....	6,13	90.488	95.000	80.656
Verðbætur og gengismunur .....		26.120	1.275	( 5.592 )
Breyting á lífeyrisskuldbindingu .....	16	35.417	17.200	34.927
<b>Veltufé frá rekstri</b>		<b>213.793</b>	<b>156.925</b>	<b>202.673</b>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Aðrar skammtímakröfur (hækkun) .....		2.441	( 5.000 )	( 4.380 )
Skammtímaskuldir, hækkun .....		6.469	( 20.000 )	( 1.098 )
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar .....	16	( 7.791 )	( 6.700 )	( 6.660 )
<b>Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum</b>		<b>1.119</b>	<b>( 31.700 )</b>	<b>( 12.138 )</b>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<b>214.912</b>	<b>125.225</b>	<b>190.535</b>
<b>FJÁRFESTINGARHREYFINGAR</b>				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum:	5,11,13			
Áhöld og tæki .....		( 6.385 )	( 14.000 )	( 5.657 )
Stöðu- og miðamælar .....		0	( 20.000 )	0
Bílastæði .....		0	( 20.000 )	0
Húseignir .....		( 11.731 )	( 115.000 )	( 267.226 )
Breyting skammtímaskulda vegna fjárfestinga .....		( 20.004 )	0	12.946
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>		<b>( 38.120 )</b>	<b>( 169.000 )</b>	<b>( 259.937 )</b>
<b>FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR</b>				
Breyting inneignar/skuldar við Aðalsjóð .....	11	( 130.288 )	( 54.832 )	109.385
Tekin ný langtímalán .....		0	145.000	0
Afborganir langtímaskulda .....		( 45.898 )	( 46.393 )	( 39.952 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>		<b>( 176.186 )</b>	<b>43.775</b>	<b>69.433</b>
<b>HÆKKUN Á HANDBÆRU FÉ .....</b>		<b>606</b>	<b>0</b>	<b>31</b>
<b>HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN .....</b>		<b>316</b>	<b>285</b>	<b>285</b>
<b>HANDBÆRT FÉ Í ÁRSLOK .....</b>		<b>921</b>	<b>285</b>	<b>316</b>



# Skýringar

1. Ársreikningur Bílastæðasjóðs Reykjavíkur er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju. 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 færður 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 hundraðshluti 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 .....	25-40 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 14.

## 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 16.

### Langtímaskuldir

9. Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánskjör segja til um, sbr. skýringu 17.

### Fjárhagsáætlun

10. Fjárhagsáætlun fyrir árið 2006 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.

### Starfsmannamál

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
12. Laun .....	118.918	92.856
Launatengd gjöld .....	20.188	15.839
	<u>139.106</u>	<u>108.695</u>
Breyting áfallins orlofs .....	158	1.487
<b>Launakostnaður alls .....</b>	<b><u>139.264</u></b>	<b><u>110.182</u></b>

Hjá Bílastæðasjóði störfuðu að meðaltali 29 starfsmenn á árinu 2006 sem eru tveimur fleiri en árið áður.

## Skýringar, frh.

### Varanlegir rekstrarfjármunir

13.	Fasteignir	Bílastæði	Áhöld, tæki og stöðumælar	Samtals
Heildarverð 1.1. ....	2.059.039	138.549	202.862	2.400.450
Afskrifað áður .....	( 789.308)	( 108.899)	( 179.242)	( 1.077.449)
Bókfært verð í ársbyrjun .....	1.269.731	29.650	23.620	1.323.000
Viðbót á árinu .....	11.731	0	6.385	18.116
Afskrift ársins .....	( 80.089)	( 7.629)	( 2.771)	( 90.488)
<b>Bókfært verð 31.12</b>	<b>1.201.373</b>	<b>22.021</b>	<b>27.234</b>	<b>1.250.628</b>

Afskriftarhlutföll 2,5 - 4% 6% 20 - 33%

Fasteignamat og brunabótamat í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabótamat
Fasteignir .....	2.070.625	2.245.320
Lóðir .....	454.548	0
	<b>2.525.173</b>	<b>2.245.320</b>

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

### Útistandandi kröfur

14. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun .....	117.000
Tapaðar kröfur á árinu .....	( 5.282)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu .....	20.282
<b>Niðurfærsla 31.12</b> .....	<b>132.000</b>

### Eigið fé

15. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1. ....	860.561
Hagnaður ársins .....	61.767
<b>Eigið fé 31.12.</b> ....	<b>922.328</b>

## Skýringar, frh.

### Lífeyrisskuldbindingar

16. Samkvæmt mati tryggingastærðfræðings nam áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2006 248,5 mkr., núvirt miðað við 2% vexti, að teknu tilliti til hlutdeildar í hreinni eign lífeyrissjóðsins.

Lífeyrisskuldbindingin sundurliðast þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1. ....	220.900
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins .....	( 7.791)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu .....	35.417
<b>Lífeyrisskuldbinding 31.12</b>	<b>248.526</b>

Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar .....	8.041
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar .....	240.485
<b>Lífeyrisskuldbinding 31.12</b>	<b>248.526</b>

Áætluð þátttaka í greiðslu lífeyris á árinu 2007 er færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

### Langtímaskuldir

17. Yfirlit yfir langtímaskuldir:

Reykjavíkurborg .....	Vaxta- og gengiskarfa borgarsjóðs .....	102.395
Sparisjóður Reykjavíkur og nágrennis .....	NVT, breytilegir vextir nú 5,3% .....	19.179
		121.574
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....		( 44.777)
		<b>76.796</b>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

Árið 2007 .....	44.777
Árið 2008 .....	25.599
Árið 2009 .....	25.599
Árið 2010 .....	25.599
	<b>121.574</b>

### Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

18. Bílastæðasjóður hefur skuldbundið sig til að gera 250 bílastæði í tengslum við Tónlistar- og ráðstefnumiðstöð og nemur áætlaður kostnaður Bílastæðasjóðs vegna þess um 800 millj. kr.

### Lykiltölur

19.	2006	2005	2004	2003
Arðsemi eigin fjár .....	7,2%	12,1%	11,6%	14,0%
Hagnaðarstig .....	10,8%	18,6%	18,3%	19,3%
Nýting fjármagns .....	0,43	0,36	0,37	0,36
Hlutfall útstandandi sölu .....	8,9%	10,3%	11,2%	9,2%
Eiginfjárlutfall .....	69,7%	62,5%	65,0%	56,2%
Veltufjárlutfall .....	0,87	0,28	0,63	1,87
Veltufé sem hlutfall af tekjum .....	37,5%	40,8%	36,5%	39,5%
Fjárfesting sem hlutfall af veltu .....	6,7%	52,3%	27,3%	36,2%

## Skýringar, frh.

	Ársreikningur 2006	Fjárhagsáætlun 2006	Ársreikningur 2005
<b>20. Þjónustugjöld og álagningar</b>			
Stöðu- og miðamælar .....	206.997		178.892
Aukastöðugjöld .....	169.350		165.540
Stöðubrotagjöld .....	81.148		57.731
Bílahús og lokuð stæði .....	80.874		72.853
	<b>538.369</b>	<b>508.785</b>	<b>475.016</b>
<b>21. Aðrar tekjur</b>			
Bílastæðagjöld húsbýggjenda .....	30.496		21.025
Húsaleiga o.fl. ....	1.000		1.026
	<b>31.496</b>	<b>6.503</b>	<b>22.052</b>
<b>22. Útídeild (stöðumælar og eftirlit)</b>			
Greiðslumiðlun og innheimta .....	45.963		40.472
Viðhald og viðgerðir .....	16.620		12.982
Niðurfærsla krafna .....	20.282		15.704
Annar kostnaður .....	12.478		12.943
	<b>95.343</b>	<b>100.616</b>	<b>82.102</b>
<b>23. Bílahús og vöktuð stæði</b>			
Fasteignagjöld, lóðarleiga og brunatryggingar .....	33.528		29.633
Viðhald fasteigna .....	17.500		17.312
Orkukostnaður .....	12.639		7.645
Annað .....	15.172		7.651
	<b>78.839</b>	<b>76.110</b>	<b>62.241</b>
<b>24. Sameiginlegur kostnaður</b>			
Auglýsingar og kynningarstarfsemi .....	18.270		16.630
Aðkeypt vinna og þróunarkostnaður .....	5.429		3.694
Rekstur húsnæðis .....	833		1.408
Annar kostnaður .....	11.176		11.267
	<b>35.708</b>	<b>44.788</b>	<b>32.999</b>
<b>Annar rekstrarkostnaður alls: .....</b>	<b>209.890</b>	<b>221.514</b>	<b>177.342</b>