

# **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
Rekstrarreikningur .....	3
Efnahagsreikningur .....	4-5
Yfirlit yfir sjóðstreymi .....	6
Skýringar .....	7-11



## 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, 12. maí 2015.

  
Kolbrún Jónatansdóttir  
framkvæmdastjóri

  
Dagur B. Eggertsson  
borgarstjóri



## Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr	Ársreikningur 2014	Fjárhagsáætlun 2014	Ársreikningur 2013
<b>REKTRARTEKJUR</b>	2			
Þjónustugjöld og álagningar .....	23	790.733	803.210	747.914
Aðrar tekjur .....	24	76.178	16.000	27.083
<b>Tekjur samtals</b>		<b>866.911</b>	<b>819.210</b>	<b>774.997</b>
 <b>REKSTRARGJÖLD</b>	 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
<b>Rekstrargjöld samtals</b>		<b>678.687</b>	<b>668.257</b>	<b>613.069</b>
 Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....		 188.224	 150.953	 161.929
 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	 13	 ( 606)	 150	 72
 <b>Rekstrarniðurstaða .....</b>		 <b>187.618</b>	 <b>151.103</b>	 <b>162.000</b>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2014

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



## Efnahagsreikningur 31. desember 2014

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

## Yfirlit yfir sjóðstreymi 2014

	Skýr	Ársreikningur 2014	Fjárhagsáætlun 2014	Ársreikningur 2013
<b>REKSTRARHREYFINGAR</b>				
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
<b>Veltufé frá rekstri</b>		<b>288.570</b>	<b>225.163</b>	<b>246.049</b>
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)
<b>Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum</b>		<b>( 6.414)</b>	<b>0</b>	<b>1.925</b>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<b>282.156</b>	<b>225.163</b>	<b>247.974</b>
<b>FJÁRFESTINGAHREYFINGAR</b>				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	5,11,14	( 133.922)	( 153.323 )	( 44.777 )
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>		<b>( 133.922)</b>	<b>( 153.323 )</b>	<b>( 44.777 )</b>
<b>FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR</b>				
Breyting inneignar/skuldar við Aðalsjóð .....	11	( 148.118)	0	( 203.051 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>		<b>( 148.118)</b>	<b>0</b>	<b>( 203.051 )</b>
<b>HÆKKUN Á HANDBÆRU FÉ .....</b>		<b>116</b>	<b>71.840</b>	<b>145</b>
<b>HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN .....</b>		<b>402</b>	<b>402</b>	<b>256</b>
<b>HANDBÆRT FÉ Í ÁRSLOK .....</b>		<b>517</b>	<b>72.242</b>	<b>402</b>

# 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
<b>Launakostnaður alls .....</b>	<b><u>192.924</u></b>	<b><u>172.492</u></b>

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 )
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) alls .....</b>	<b><u>( 606 )</u></b>	<b><u>72</u></b>

## 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. ....	<b>1.403.139</b>	<b>9.060</b>	<b>110.654</b>	<b>1.522.853</b>
<b>Afskriftarhlutföll</b>	<b>2 - 4%</b>	<b>6%</b>	<b>20 - 33%</b>	

Fasteignamat og brunabótamat í árslok 2013 greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabótamat
Fasteignir .....	3.426.637	4.390.218
Lóðir .....	849.320	0
	<b>4.275.957</b>	<b>4.390.218</b>

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
<b>Niðurfærsla 31.12. ....</b>	<b>17.700</b>

### Eigið fé

17. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1. ....	1.620.022
Hagnaður ársins .....	187.618
<b>Eigið fé 31.12. ....</b>	<b>1.807.640</b>

## 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
<b>Lífeyrisskuldbinding 31.12.</b>	<b>229.596</b>

Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar .....	13.200
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar .....	216.396
<b>Lífeyrisskuldbinding 31.12.</b>	<b>229.596</b>

### 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
	<b>23.706</b>	<b>18.670</b>

### 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
<b>23. Þjónustugjöld og álagningar</b>			
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
	<b>790.733</b>	<b>803.210</b>	<b>747.914</b>
<b>24. Aðrar tekjur</b>			
Bílastæðagjöld húsbýggjenda .....	68.799	10.000	20.550
Húsaleiga o.fl. ....	7.379	6.000	6.533
	<b>76.178</b>	<b>16.000</b>	<b>27.083</b>
<b>25. Útídeild (stöðumælar og eftirlit)</b>			
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
	<b>149.981</b>	<b>157.500</b>	<b>126.531</b>
<b>26. Bílahús</b>			
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
	<b>159.960</b>	<b>133.540</b>	<b>151.079</b>
<b>27. Sameiginlegur kostnaður</b>			
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
	<b>74.871</b>	<b>87.547</b>	<b>78.918</b>
<b>Annar rekstrarkostnaður alls: .....</b>	<b>384.811</b>	<b>378.587</b>	<b>356.528</b>