

Bílastæðasjóður Reykjavíkur

**ÁRSREIKNINGUR
2015**

P

BÍLASTÆÐASJÓÐUR



Bílastæðasjóður Reykjavíkur
kt: 501170-0119
Vonarstræti 4
101 Reykjavík

Bílastæðasjóður Reykjavíkur

ÁRSREIKNINGUR 2015

EFNISYFIRLIT

	bls.
Skýrsla og áritun framkvæmdastjóra og borgarstjóra	2
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4-5
Yfirlit yfir sjóðstreymi	6
Skýringar	7-12

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.

Rekstrarniðurstaða Bílastæðasjóðs var jákvæð um 238 mkr, en áætlun gerði ráð fyrir að hún yrði jákvæð um 94 mkr á árinu. Vísað er í ársreikninginn um ráðstöfun rekstrarniðurstöðu.

Heildareignir námu í árslok samtals 2.368 mkr og heildarskuldir ásamt skuldbindingum voru 322 mkr. Eigið fé nam 2.046 mkr.

Við mat á lífeyrisskuldbindingu Bílastæðasjóðs Reykjavíkur eru notaðar forsendur um dánar- og lífslíkur sem gera ráð fyrir að dánartíðni haldi áfram að lækka og meðalævi lengjast í stað þess að miða við reynslu undangenginna ára. Það er mat stjórnenda að þessar forsendur gefi gleggri mynd af lífeyrisskuldbindingu Bílastæðasjóðs Reykjavíkur í árslok 2015 og að sjóðnum beri að taka tillit til þeirra með vísan til ársreikningalaga. Sjá nánar í skýringu nr. 18

Samkvæmt bestu vitneskju borgarstjóra og borgarráðs er ársreikningurinn saminn í samræmi við lög og gefur glögga mynd af eignum og skuldum, fjárhagsstöðu og rekstrarafkomu Bílastæðasjóðs Reykjavíkur og að í skýrslu stjórnar komi fram þær upplýsingar sem krafist er.

Framkvæmdastjóri Bílastæðasjóðs Reykjavíkur og borgarstjóri staðfesta hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Reykjavík, 10. maí 2016.



Dagur B. Eggertsson
borgarstjóri

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr	Ársreikningur 2015	Fjárhagsáætlun 2015	Ársreikningur 2014
REKTRARTEKJUR	2			
Þjónustugjöld og álagningar	23	924.468	851.256	790.733
Aðrar tekjur	24	96.005	0	76.178
Rekstrartekjur samtals		1.020.473	851.256	866.911
 REKSTRARGJÖLD	 3			
Laun og launatengd gjöld	12	213.232	229.782	192.924
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	8,18	49.837	11.000	25.305
Annar rekstrarkostnaður	25,26,27	443.563	429.882	384.811
Afskriftir	6,14	75.943	87.000	75.646
Rekstrargjöld samtals		782.575	757.664	678.687
 Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		 237.898	 93.592	 188.224
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	13	82	0	(606)
Rekstrarniðurstaða		237.981	93.592	187.618

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	Skýr	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2014
EIGNIR			
FASTAFJÁRMUNIR			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5,6,14		
Fastafjármunir		1.469.639	1.522.853
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutur í félögum	15	919	771
		919	771
Fastafjármunir samtals		1.470.558	1.523.624
VELTUFJÁRMUNIR			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur	7,16	65.024	52.066
Aðrar kröfur		1.219	1.559
Aðalsjóður		830.528	514.086
Handbært fé		406	517
Veltufjármunir samtals		897.176	568.228
EIGNIR SAMTALS		2.367.733	2.091.852

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Skýr	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2014
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ		
EIGIÐ FÉ		
Eiginfjárreikningur	17	17
	<u>2.045.621</u>	<u>1.807.640</u>
SKULDBINDINGAR		
Lífeyrisskuldbindingar	8,18	8,18
	<u>251.428</u>	<u>216.396</u>
SKAMMTÍMASKULDIR		
Viðskiptaskuldir	18	18
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	18	18
Ýmsar skammtímaskuldir	19	19
Skammtímaskuldir samtals	<u>70.684</u>	<u>67.815</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	<u>322.112</u>	<u>284.211</u>
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ SAMTALS	<u>2.367.733</u>	<u>2.091.852</u>
<i>Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags</i>	20	20
	<u>850.017</u>	<u>798.237</u>

Yfirlit yfir sjóðstreymi janúar - desember 2015

	Skýr	Ársreikningur 2015	Fjárhagsáætlun 2015	Ársreikningur 2014
REKSTRARHREYFINGAR				
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	17	237.981	93.592	187.618
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	6,14	75.943	87.000	75.646
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	18	49.837	11.000	25.305
Veltufé frá rekstri		363.761	191.592	288.570
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Aðrar skammtímakröfur, lækkun		(12.618)	0	(9.062)
Skammtímaskuldir, hækkun		1.669	0	15.386
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	18	(13.605)	0	(12.738)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		(24.554)	0	(6.414)
Handbært fé frá rekstri		339.207	191.592	282.156
FJÁRFESTINGAHREYFINGAR				
	5,11,14			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(22.728)	(700.000)	(133.922)
Eignarhlutar í félögum, breyting		(148)	0	
Fjárfestingahreyfingar		(22.876)	(700.000)	(133.922)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR				
	11			
Breyting inneignar/skuldar við Aðalsjóð		(316.442)	297.200	(148.118)
Fjármögnunarhreyfingar		(316.442)	297.200	(148.118)
HÆKKUN Á HANDBÆRU FÉ		(112)	(211)	116
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN		517	517	402
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSLOK		406	306	517

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. Skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Bílastæðissjóðs er færð sem skuldbinding í efnahagsreikningi samkvæmt tryggingafræðilegu mati. Breyting á skuldbindingunni er færð í rekstrarreikning. Sjá nánar í skýringu nr. 18.

Langtímaskuldir

9. Engar langtímaskuldir eru hjá fyrirtækinu.

Fjárhagsáætlun

10. Fjárhagsáætlun 2015 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 2015	Ársreikningur 2014
12. Laun	172.309	156.632
Launatengd gjöld	37.637	35.256
	<u>209.946</u>	<u>191.888</u>
Breyting áfallins orlofs	3.286	1.036
Launakostnaður alls	<u>213.232</u>	<u>192.924</u>

Hjá Bílastæðasjóði störfuðu að meðaltali 30 starfsmenn á árinu.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

13. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	100	117
Vaxtagjöld og verðbætur vegna skammtímaskulda	(1)	(700)
Fjármagnstekjuskattur	(16)	(22)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) alls	<u>82</u>	<u>(606)</u>

Skýringar, frh.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

14.	Fasteignir	Bílastæði	Áhöld, tæki og stöðumælar	Samtals
Heildarverð 1.1.	2.745.398	12.000	309.742	3.067.140
Afskrifað áður	(1.342.259)	(2.940)	(199.088)	(1.544.287)
Bókfært verð í ársbyrjun	1.403.139	9.060	110.654	1.522.853
Viðbót á árinu	0	0	22.728	22.728
Afskrift ársins	(55.028)	(600)	(20.315)	(75.943)
Bókfært verð 31.12.	1.348.111	8.460	113.067	1.469.639
Afskriftarhlutföll	2 - 4%	6%	17 - 33%	

Fasteignamat og brunabótamat í árslok 2015 greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabótamat
Fasteignir	3.426.637	4.806.566
Lóðir	849.320	0
	4.275.957	4.806.566

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.	22,97%	919	919

Útistandandi kröfur

16. Niðurfærsla viðskiptakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	17.700
Tapaðar kröfur á árinu	(13.675)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	9.975
Niðurfærsla 31.12.	14.000

Eigið fé

17. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.	1.807.641
Hagnaður ársins	237.981
Eigið fé 31.12.	2.045.621

Skýringar, frh.

Lífeyrisskuldbindingar

18. Samkvæmt mati tryggingastærðfræðings nam áfallin lífeyrisskuldbinding 265,8 mkr í árslok 2015, núvirt miðað við 2% vexti, að teknu tilliti til hlutdeildar í hreinni eign lífeyrissjóðsins. Áætluð þátttaka í greiðslu lífeyris á árinu 2016 er færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbindingin sundurliðast þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.	229.596
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins	(13.605)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	49.837
Lífeyrisskuldbinding 31.12.	265.828
Skammtíamahluti lífeyrisskuldbindingar	14.400
Langtíamahluti lífeyrisskuldbindingar	251.428
Lífeyrisskuldbinding 31.12.	265.828

Áfallin lífeyrisskuldbinding Bílastæðasjóðs vegna Lífeyrissjóðs starfsmanna Reykjavíkurborgar (LsRb) nam 265,8 mkr í árslok 2015 að teknu tilliti til hlutdeildar í hreinni eign lífeyrissjóðsins. Meginhluti réttinda í lífeyrissjóðnum fylgir launabreytingu og eru þau núvirt miðað við 2% vaxtaforsendu en að öðru leyti er núvirt miðað við 3,5% vexti.

Við mat á lífeyrisskuldbindingu Bílastæðasjóðs vegna LsRb eru notaðar forsendur um dánar- og lífslíkur í samræmi við tillögu Félags íslenskra tryggingastærðfræðinga að breytingu dánar- og eftirlifendataflna frá 1. mars 2015. Við tryggingafræðilega athugun á fjárhag LsRb er hins vegar stuðst við gildandi dánar- og eftirlifendatöflur frá árinu 2012 sem miðast við reynslu árána 2007-2011. Breytingartillagan frá 1. mars 2015 felur í sér nýja aðferðafræði við mat á dánar- og lífslíkum á þann veg að gert er ráð fyrir að dánartíðni haldi áfram að lækka og meðalævi að lengjast næstu áratugina í stað þess að miða dánar- og lífslíkur við reynslu undangenginna ára. Það er mat stjórnenda Reykjavíkurborgar að þessi nýja aðferðafræði gefi gleggri mynd af lífeyrisskuldbindingu Bílastæðasjóðs í árslok 2015 og að Reykjavíkurborg beri að taka tillit til hennar með vísan til ársreikningalaga. Hér ber líka að hafa í huga að Lífeyrissjóður starfsmanna Reykjavíkurborgar er lokaður sjóður.

Skammtímaskuldir

19. Yfirlit yfir skammtímaskuldir:

	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2014
Áfallið ógreitt orlof	14.763	11.478
Aðrar skammtímaskuldir	14.589	12.112
Uppgjörsreikningur virðisaukaskatts	220	117
	29.573	23.706

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 850 mkr.

Skýringar, frh.

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 2015 nemur um 197 milljónum króna.

Lykiltölur

22.	2015	2014	2013	2012
Arðsemi eigin fjár	13,2%	11,6%	11,1%	15,7%
Hagnaðarstig	23,3%	21,6%	20,9%	26,7%
Nýting fjármagns	0,43	0,41	0,41	0,43
Hlutfall útistandandi sölu	6,4%	6,0%	5,5%	6,0%
Eiginfjárhlutfall	86,4%	86,4%	86,3%	85,5%
Veltufjárhlutfall	12,69	8,38	8,04	5,71
Veltufé frá rekstri sem hlutfall af tekjum	35,6%	33,3%	31,7%	34,9%
Fjárfesting sem hlutfall af veltu	2,2%	15,4%	5,8%	3,4%

Skýringar, frh.

	Ársreikningur 2015	Fjárhagsáætlun 2015	Ársreikningur 2014
23. Þjónustugjöld og álagningar			
Stöðu- og miðamælar	448.850	415.185	414.794
Aukastöðugjöld	199.239	190.176	194.158
Stöðubrottagjöld	132.213	98.190	81.459
Bílahús	144.167	133.705	100.323
	924.468	837.256	790.733
24. Aðrar tekjur			
Bílastæðagjöld húsbyggjenda	86.040	7.000	68.799
Húsaleiga o.fl.	9.965	7.000	7.379
	96.005	14.000	76.178
25. Útídeild (stöðumælar og eftirlit)			
Greiðslumiðlun og innheimta	37.267	37.761	31.687
Viðhald og viðgerðir	25.496	34.767	35.623
Niðurfærsla krafna	10.973	2.500	5.304
Annar kostnaður	118.104	132.795	77.367
	191.841	207.823	149.981
26. Bílahús			
Fasteignagjöld, lóðarleiga og brunatryggingar	65.913	83.920	97.378
Viðhald fasteigna	54.667	13.512	24.030
Orkukostnaður	38.296	21.712	22.718
Annað	22.240	18.227	15.835
	181.116	137.371	159.960
27. Sameiginlegur kostnaður			
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	18.322	23.721	19.818
Aðkeypt vinna og þróunarkostnaður	10.856	12.981	8.965
Rekstur húsnæðis	4.510	14.425	10.986
Annar kostnaður	36.917	33.561	35.102
	70.606	84.688	74.871
Annar rekstrarkostnaður alls:	443.563	429.882	384.811