

Bílastæðasjóður

Reykjavíkur

ÁRSREIKNINGUR 2005



MARS 2006

Bílastæðasjóður

Reykjavíkur

ÁRSREIKNINGUR 2005

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 borgarstjórnar

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 fyrirtækisins á árinu 2005 að fjárhæð 92,7 mkr. Eignir námu í árslok 1.377,4 mkr. skv. efnahagsreikningi og eigið fé 860,6 mkr. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar.

Á árinu störfuðu að meðaltali 27 starfsmenn hjá fyrirtækinu eins og árið áður. Launagreiðslur námu 92,8 mkr. auk launatengdra gjalda að fjárhæð 15,2 mkr.

Framkvæmdastjóri Bílastæðasjóðs Reykjavíkur og borgarstjóri staðfesta hér með ársreikning fyrirtækisins fyrir árið 2005 með undirritun sinni.

Reykjavík, 30. mars 2006

Stefán Haraldsson
framkvæmdastjóri

Steinunn Valdís Óskarsdóttir
borgarstjóri

Áritun endurskoðenda

Til borgarstjórnar Reykjavíkur.

Við höfum endurskoðað ársreikning Bílastæðasjóðs Reykjavíkur fyrir árið 2005. Ársreikningurinn hefur að geyma áritanir framkvæmdastjóra og borgarstjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum fyrirtækisins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju. Samkvæmt því ber okkur að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægileg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka. Endurskoðunin felur meðal annars í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og aðrar upplýsingar sem fram koma í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat á framsetningu hans í heild. Við teljum að endurskoðunin sé nægilega traustur grunnur til að byggja álit okkar á.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Bílastæðasjóðs Reykjavíkur á árinu 2005, efnahag hans 31. desember 2005 og breytingu á handbæru fé á árinu 2005 í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Reykjavík, 30. mars 2006

Grant Thornton endurskoðun ehf.

Gerður Guðjónsdóttir
löggiltur endurskoðandi

Guðmundur Snorrason
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 2005

	Skýr.	Fjárhagsáætlun	Reikningur	Reikningur
		2005	2005	2004
		.000		.000
REKSTRARTEKJUR	2			
Útídeild (stöðumælar og eftirlit)	19	381.214	402.162.847	360.227
Bílahús og vöktuð stæði		66.431	72.853.179	64.652
Aðrar tekjur	20	5.983	22.051.853	10.094
Rekstrartekjur		453.628	497.067.879	434.973
REKSTRARGJÖLD	3			
Útídeild (stöðumælar og eftirlit)	21	153.393	137.561.138	123.008
Bílahús og vöktuð stæði	22	83.848	79.671.814	78.862
Sameiginlegur kostnaður	23	66.912	70.290.778	58.808
Breyting lífeyrisskuldbindingar	8,16	16.200	34.926.887	18.697
Afskriftir	6,13	85.000	80.655.535	79.401
Rekstrargjöld		405.353	403.106.152	358.776
Rekstrarhagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		48.275	93.961.727	76.197
FJÁRMUNATEKJUR OG (FJÁRMAGNSGJÖLD)				
Vaxtatekjur og verðbætur			379.398	3.126
Fjármagnstekjuskattur			(37.938)	(12)
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	4	(20.000)	(1.620.362)	424
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		(20.000)	(1.278.902)	3.539
HAGNAÐUR ÁRSINS		28.275	92.682.824	79.736

Efnahagsreikningur 31. desember 2005

	Skýr.	Reikningur 31.12.2005	Reikningur 31.12.2004
EIGNIR			.000
FASTAFJÁRMUNIR			
Varanlegir rekstrarfjármunir :	5,6,13		
Fasteignir		1.269.730.518	1.068.163
Bílastæði		29.649.849	37.279
Áhöld, tæki, stöðu- og miðamælar		23.620.094	25.332
Fastafjármunir		1.323.000.460	1.130.773
VELTUFJÁRMUNIR			
Viðskiptakröfur	7,14	51.407.420	48.633
Aðrar kröfur		2.711.103	1.105
Aðalsjóður		0	0
Handbært fé		315.542	285
Veltufjármunir		54.434.065	50.023
EIGNIR SAMTALS		1.377.434.525	1.180.797

Efnahagsreikningur 31. desember 2005

	Skýr.	Reikningur 31.12.2005	Reikningur 31.12.2004
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ			.000
EIGIÐ FÉ	15		
Óráðstafað eigið fé		860.561.072	767.878
Eigið fé		860.561.072	767.878
SKULDBINDINGAR	8,16		
Áfallin lífeyrisskuldbinding		220.900.000	192.633
Áætluð lífeyrisþátttaka næsta árs		(6.942.000)	(6.475)
Skuldbindingar		213.958.000	186.158
LANGTÍMASKULDIR	9,17		
Reykjavíkurborg		105.487.013	135.239
Skuldabréf Spron		35.864.553	51.657
		141.351.566	186.896
Næsta árs afborganir langtímaskulda		(35.513.446)	(39.759)
Langtímaskuldir		105.838.120	147.137
SKAMMTÍMASKULDIR			
Viðskiptaskuldir		38.973.721	28.421
Aðalsjóður		109.384.568	0
Ýmsar skammtímaskuldir		6.263.597	4.969
Áætluð lífeyrisþátttaka næsta árs	16	6.942.000	6.475
Næsta árs afborganir langtímaskulda	17	35.513.446	39.759
Skammtímaskuldir		197.077.332	79.623
Skuldir samtals		516.873.452	412.918
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ SAMTALS		1.377.434.524	1.180.797

Yfirlit um sjóðstreymi 2005

	Skýr.	Fjárhagsáætlun	Reikningur	Reikningur
		2005	2005	2004
REKSTRARHREYFINGAR		.000		.000
Hagnaður ársins	15	28.275	92.682.824	79.736
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi :				
Afskriftir	6,13	85.000	80.655.535	79.401
Verðbætur og gengismunur langtímaskulda		1.655	(5.592.428)	(18.898)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	16	16.200	34.926.887	18.697
Veltufé frá rekstri		131.130	202.672.818	158.935
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum :				
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		(5.000)	(4.380.003)	(6.617)
Skammtímaskuldir, hækkun, (lækkun)		(10.000)	(1.098.259)	(2.856)
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins	16	(6.300)	(6.659.887)	(6.117)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		(21.300)	(12.138.149)	(15.590)
Handbært fé frá rekstri		109.830	190.534.669	143.346
FJÁRFESTINGAHREYFINGAR				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum :	5,11,13			
Áhöld og tæki		(2.000)	(5.656.992)	0
Stöðu- og miðamælar		(18.000)	0	0
Bílastæði		(10.000)	0	(8.451)
Húseignir		(298.000)	(267.225.726)	(127.392)
Breyting skammtímaskulda vegna fjárfestinga		0	12.945.934	17.099
Fjárfestingarhreyfingar		(328.000)	(259.936.784)	(118.744)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR	11			
Breyting inneignar/skuldar við Aðalsjóð		74.154	109.384.568	102.461
Tekin ný langtímalán		200.000	0	0
Afborganir langtímaskulda		(55.984)	(39.951.808)	(130.324)
Fjármögnunarhreyfingar		218.170	69.432.760	(27.863)
HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ		0	30.645	(3.261)
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN		196	284.897	3.546
HANDBÆRT FÉ Í LOK ÁRSINS		196	315.542	285

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 frádrögnum 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:

Byggingar	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 fyrirtækisins, 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.

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 2005 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

12. Laun	92.855.577
Launatengd gjöld	15.208.131
	<hr/>
Launakostnaður alls	108.063.708

Hjá Bílastæðasjóði störfuðu að meðaltali 27 starfsmenn á árinu 2005 sem er sami fjöldi og árið áður.

Skuldbindingar

16. Samkvæmt mati tryggingastærðfræðings nam áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2005 220,9 mkr., núvirt miðað við 2% vexti, að teknu tilliti til hlutdeildar í hreinni eign lífeyrissjóðsins.

Lífeyrisskuldbindingin sundurliðast þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.	192.633.000
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins	(6.659.887)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	34.926.887
Lífeyrisskuldbinding 31.12	220.900.000
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	6.942.000
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar	213.958.000
Lífeyrisskuldbinding 31.12	220.900.000

Áætluð þátttaka í greiðslu lífeyris á árinu 2006 er færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

Langtímaskuldir

17. Yfirlit yfir langtímaskuldir:

Reykjavíkurborg	Vaxta- og gengiskarfa borgarsjóðs	105.487.013
Sparisjóður Reykjavíkur og nágrennis	NVT, breytilegir vextir nú 5,14%	35.864.553
		141.351.566

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

Árið 2006	35.513.446
Árið 2007	35.513.446
Árið 2008	17.581.169
Árið 2009	17.581.168
Árið 2010	17.581.169
Síðar	17.581.168
	141.351.566

Lykiltölur

18.	2005	2004	2003	2002
Arðsemi eigin fjár	12,1%	11,6%	14,0%	13,8%
Hagnaðarstig	18,6%	18,3%	19,3%	17,2%
Nýting fjármagns	0,36	0,37	0,36	0,36
Hlutfall útistandandi sölu	10,3%	11,2%	9,2%	13,9%
Eiginfjárhlutfall	62,5%	65,0%	56,2%	50,5%
Veltufjárhlutfall	0,28	0,63	1,87	2,36
Veltufé sem hlutfall af tekjum	40,8%	36,5%	39,5%	37,7%
Fjárfesting sem hlutfall af veltu	52,3%	27,3%	36,2%	7,7%

Sundurliðanir

	Fjárhagsáætlun	Reikningur	Reikningur
	2005	2005	2004
20. Útídeild (stöðumælar og eftirlit)	.000		.000
Stöðu- og miðamælar		178.892.297	162.931
Aukastöðugjöld		165.540.000	145.806
Stöðubrottagjöld		57.730.550	51.490
	381.214	402.162.847	360.227
20. Aðrar tekjur			
Bílastæðagjöld húsbyggjenda		21.025.445	9.107
Húsaleiga o.fl.		1.026.408	987
	5.983	22.051.853	10.094
21. Útídeild (stöðumælar og eftirlit)			
Laun og launatengd gjöld		55.459.064	48.874
Greiðslumiðlun og innheimta		40.472.198	34.133
Viðhald og viðgerðir		12.981.939	15.041
Niðurfærsla krafna		15.704.450	12.389
Annar kostnaður		12.943.487	12.572
	153.393	137.561.138	123.008
22. Bílahús og vöktuð stæði			
Laun og launatengd gjöld		17.430.884	20.152
Fasteignagj., lóðarleiga, brunatryggingar		29.632.656	26.771
Viðhald fasteigna		17.311.945	17.190
Orkukostnaður		7.645.156	8.438
Annað		7.651.173	6.311
	83.848	79.671.814	78.862
23. Sameiginlegur kostnaður			
Laun og launatengd gjöld		37.292.221	30.503
Auglýsingar og kynningarstarfsemi		16.630.348	11.540
Aðkeypt vinna og þróunarkostnaður		3.693.690	3.643
Rekstur húsnæðis		1.407.981	4.872
Niðurfærsla krafna		0	(215)
Annar kostnaður		11.266.538	8.465
	66.912	70.290.778	58.808