

Årsregnskap 2019

for

Stavanger Parkeringsselskap KF

Org.nr.: 974782766

	Noter	R-2019	B-2019	R-2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER				
Driftsinntekter				
Salgsinntekt		88 919 436	77 945 000	87 479 412
Annen driftsinntekt		14 843 503	14 705 000	14 750 868
Sum driftsinntekter	1	103 762 939	92 650 000	102 230 280
Driftskostnader				
Lønnskostnad	2,8	24 388 776	24 341 000	23 423 747
Avskrivning på varige driftsmidler	3	13 161 691	11 976 000	12 010 593
Tap på fordringer, avgang anleggsmidler	5	432 550	800 000	1 009 629
Annen driftskostnad	1	34 314 310	27 863 000	33 729 958
Sum driftskostnader		72 297 328	64 980 000	70 173 928
Driftsresultat		31 465 611	27 670 000	32 056 352
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER				
Finansinntekter				
Renteinntekt		2 680 242	1 600 000	2 113 688
Verdøkning fin. instrument (urealisert gevinst)		351 296	0	0
Sum finansinntekter		3 031 539	1 600 000	2 113 688
Finanskostnader				
Verdireduksjon fin. instrument (urealisert tap)		107 800	0	0
Rentekostnad		2 978 677	3 980 000	3 723 474
Annen finanskostnad		140	0	597
Sum finanskostnader		3 086 617	3 980 000	3 724 071
Sum netto finansposter		-55 078	-2 380 000	-1 610 383
Årsresultat		31 410 534	25 290 000	30 445 969
Disponeringer				
Utbytte Stavanger kommune	10	30 000 000	0	30 000 000
Overføringer egenkapital	7	1 410 534	0	445 969
Sum disponeringer		31 410 534	0	30 445 969

EIENDELER	Noter	31.12.2019	31.12.2018
Varige driftsmidler			
Bygninger og annen fast eiendom	3	269 557 907	260 570 163
Tomt St. Olav		2 600 000	2 600 000
Maskiner og inventar	3	11 930 916	13 040 850
Biler	3	1 098 723	601 461
Sum varige driftsmidler		285 187 546	276 812 474
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer i datterselskap	4	100 000	100 000
Egenkapitalinnskudd KLP	4,8	927 043	828 673
Sum finansielle anleggsmidler		1 027 043	928 673
Sum anleggsmidler		286 214 589	277 741 147
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	3 578 187	4 476 124
Andre fordringer	5	3 021 670	33 739 067
Sum fordringer		6 599 857	38 215 191
Markedsbaserte aksjer og verdipapirfondsandeler	11	59 268 496	0
Bankinnskudd og kontanter	6	49 890 729	97 633 177
Sum bankinnskudd og kontanter		109 159 225	97 633 177
Sum omløpsmidler		115 759 083	135 848 368
SUM EIENDELER		401 973 672	413 589 515

	Noter	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Innskutt egenkapital	7	8 792 401	8 792 401
Sum bundet egenkapital		8 792 401	8 792 401
Opptjent egenkapital			
Bundne investeringsfond	6,7	26 643 192	26 643 192
Annen egenkapital	7	174 552 454	173 141 921
Sum annen egenkapital		201 195 646	199 785 113
Sum egenkapital		209 988 047	208 577 514
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	8	4 853 545	5 308 788
Sum avsetning for forpliktelser		4 853 545	5 308 788
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	131 865 139	142 685 343
Sum annen langsiktig gjeld		131 865 139	142 685 343
Sum langsiktig gjeld		136 718 684	147 994 131
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	6 664 301	7 627 122
Skyldige offentlige avgifter	10	3 627 755	2 772 643
Annen kortsiktig gjeld	10	14 974 887	16 618 106
Utbytte Stavanger kommune	10	30 000 000	30 000 000
Sum kortsiktig gjeld		55 266 943	57 017 871
Sum gjeld		191 985 626	205 012 002
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		401 973 672	413 589 516

Stavanger 04.03.20


Dag Mossige
Styreleder


Hege Røgenes


Jostein Eiane


Mats Danielsen


Kjersti Idsal


Christian Tønnevold
Daglig leder

Noter

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for mellomstort foretak.

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.
- Inntekt skal resultatføres når den er opptjent.
- Utgifter skal kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.
- Urealisert tap skal resultatføres.
- Ved sikring skal gevinst og tap resultatføres i samme periode.
- Ved usikkerhet skal det brukes beste estimat, på bakgrunn av den informasjon som er tilgjengelig når årsregnskapet avlegges. Ved endring av regnskapsestimater skal virkningen resultatføres i den perioden estimatet endres, med mindre resultatføringen kan utsettes i samsvar med god regnskapsskikk.
- Alle inntekter og kostnader resultatføres. Virkning av endring av regnskapsprinsipp og korrigering av feil i tidligere årsregnskap skal føres direkte mot egenkapitalen.
- Andre unntak fra kongruensprinsippet skal gjøres når det er i samsvar med god regnskapsskikk.
- Årsregnskapet skal utarbeides etter ensartede prinsipper, som skal anvendes konsistent over tid.
- Årsregnskapet skal utarbeides under forutsetning om fortsatt drift så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket. Dersom det er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket, skal eiendeler og gjeld vurderes til virkelig verdi ved avvikling.
- Registrering av regnskapsopplysninger og utarbeidelse av årsregnskap skal foretas i samsvar med god regnskapsskikk.

Selskapet har forsikrede pensjonsforpliktelser som er balanseført. Pensjonsordningen er ytelsesbasert.

Frikjøpsordning for boliger bygget etter 1965. I 1965 ble det satt krav i plan- og bygningsloven om at det skal bygges p-plass på egen grunn. Kravet er 1 plass pr. 100 kv.meter. Den eneste måten å unngå kravet om egen p-plass, er å kjøpe seg fri. Pengene settes av til utvikling av parkeringsplasser i det offentlige rom. Bystyret fastsetter satser for frikjøp.

Inntektene av frikjøp parkeringsplasser avsettes til bundne investeringsfond (her frikjøpsfond iht. reglene i plan- og bygningsloven).

Selskapet er ikke skattepliktig.

1 Sammendratte poster

Spesifikasjon:	2019	2018
Salgsinntekter	93 727 993	91 873 253
Salgsinntekter utenfor avgiftsområdet	8 695 290	9 115 854
Sum salgsinntekter	102 423 283	100 989 106
Nærstående parter:		
Rogaland Parkering AS (Leieinntekter iht. kontrakt)	1 339 646	1 241 173
	103 762 939	102 230 279
Annen driftsinntekt	677 162	619 518
Utleie av parkeringsplasser	6 607 652	7 431 423
Overføring fra kommunen (Seniortiltak)	70 830	146 347
Rogaland Parkering AS	1 339 646	918 566
	8 695 290	9 115 854
Kjøp av varer og tjenester	27 572 724	27 371 997
Nærstående parter:		
Kjøp fra Stavanger kommune	230 071	574 330
Kjøp fra kommunale foretak	3 489 852	3 126 260
Revisjonshonorar	114 441	137 031
Regnskapshonorar	589 855	573 779
Rogaland Parkering AS	1 339 646	918 566
Momskompensasjon	977 721	1 027 996
	34 314 310	33 729 959

2 Ansatte, godtgjørelser m.v.

Det er registrert følgende lønnskostnader for selskapet de siste to år:

Tekst	2019	2018
Lønn	17 529 884	16 558 931
Arbeidsgiveravgift	3 002 344	2 832 415
Pensjonkostnader - Jf. Note 8	2 944 366	2 955 554
Andre ytelser	912 183	1 076 847
Sum lønnskostnader	24 388 777	23 423 747
Antall årsverk pr 31.12.	34	36

Det er i 2019 utbetalt kr 914 895 til daglig leder.

Honorar til styrets leder er utbetalt med kr 64 262.

Totalt er det utbetalt kr 364 150 i styrehonorar til selskapets styre.

Viderefakturert til Rogaland Parkering AS styrehonorar inklusiv arbeidsgiveravgift kr 60 000.

Det er for 2019 kostnadsført kr 114 441 i revisjonshonorar.

3 Driftsmidler

Tekst	Maskiner inventar	Biler	Bygg	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	20 306 574	1 120 260	338 873 212	2 600 000	362 900 046
Tilgang	3 214 303	686 997	17 688 038	0	21 589 338
Anskaffelseskost 31.12.	23 520 877	1 807 257	356 561 250	2 600 000	384 489 384
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	11 589 916	655 983	87 003 359	0	99 249 258
Salg bokført verdi	0	-52 575	0	0	-52 575
Bokført verdi pr 31.12.	11 930 916	1 098 723	269 557 907	2 600 000	285 187 547

Årets avskrivning	4 324 234	137 160	8 700 294		13 161 691
Årets avskrivning i %	10 % / 20 %	10 %	2,50 %		

Kjøp og salg av driftsmidler:

	2019	2018
Tilgang	21 589 338	5 935 351

Parkeringsanleggene er finansiert ved lån, jf. note 9.

4 Aksjer og andeler

Selskapet eier følgende aksjer:

Navn	Antall	Pålydende	Overkurs	Totalt
Rogaland Parkering AS	100	1 000	0	100 000
Egenkapitalinnskudd KLP				927 043
				1 027 043

5 Kundefordringer og andre fordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende.

Det er ingen kundefordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

2 saker har gått til inkasso.

Selskapet har kundefordringer på:	2019	2018
Fordringer gebyr/tilleggsavgift	2 236 716	2 416 470
Andre kundefordringer	1 960 927	2 836 707
Avsetning tap utestående fordringer	-1 000 000	-1 100 000
Fordring refusjon sykepenger	349 680	61 266
Negativ netto lønn/for mye utbetalt	0	0
Fordring Rogaland Parkering AS	30 866	261 681
	3 578 188	4 476 124
Andre fordringer:		
Periodiserte inntekter - andre	3 021 671	33 739 067
Periodiserte inntekter - Rogaland Parkering AS	0	0
	3 021 671	33 739 067

Det er i 2019 bokført kr 504 220 i tap på fordringer.

Balansført avsetning for tap på fordringer er kr 1 000 000.

6 Bundne midler

Selskapet har pr. 31.12.2019 bundne skattetrekksmidler på kr 720 854 og bundne frikjøpsfond er på kr 95 042.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2019 utgjorde kr 720 894.

Selskapets frie likviditet er pr. 31.12.2019 på kr 49 074 833.

7 Egenkapital

Tekst	Innskutt Egenkapital	Bundne Invest.fond	Disposisjonsfond Parkeringsformål	Annen Egenkapital	Sum
Pr. 01.01.	8 792 401	26 643 192	129 646 159	43 495 761	208 577 513
Årets resultat	0	0	1 410 534	0	1 410 534
Egenkapital pr. 31.12.	8 792 401	26 643 192	131 056 692	43 495 761	209 988 046

8 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter samtlige ansatte. Pensjonsordningen er organisert gjennom en kollektiv pensjonsforsikring. Ordningen gir rett til en definert fremtidig ytelse. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsen fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap.

Som en del av den årlige pensjonsutgiften er det i år innbetalt reguleringspremie med kr 1 159 640 til KLP.

Selskapet har hatt kr 771 638 i utgifter til AFP.

Andel egenkapitaltilskudd utgjør pr. 31.12.2019 kr 927 043.

Kollektiv pensjonsordning:	2019
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	3 145 250
Rentekostnad av pensjonsforpliktelse	1 305 286
Avkastning på pensjonsmidler	-1 619 032
Adm.kostnader/rentegarantipremie	128 821
Netto pensjonskostnad	2 960 325
Resultatført aktuarielt tap (gevinst) eks. arbeidsgiveravgift	334 811
	3 295 136

Opptjente pensjonsforpliktelser	49 778 531
Beregnet effekt av fremtidig lønnsregulering	0
Beregnet pensjonsforpliktelse	49 778 531
Pensjonsmidler (til markedsverdi/pensjonsfond)	41 651 260
Ikke resultatført estimatendring/-avvik	-3 873 508
Pensjonsforpliktelser	4 253 763
Arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelser	599 782
Pensjonsforpliktelser inkl. arbeidsgiveravgift	4 853 545

Økonomiske forutsetninger:	31.12.2019	31.12.2018
Diskonteringsrente	2,30 %	2,60 %
Forventet lønnsvekst	2,25 %	2,75 %
Forventet G-regulering	2,00 %	2,50 %
Forventet pensjonsøkning	1,24 %	1,73 %
Forventet avkastning på fondsmidler	3,80 %	4,30 %

Forutsetninger som normalt benyttes innen forsikring, er lagt inn som aktuarmessige forutsetninger ved beregningen av selskapets pensjonsforpliktelse pr. 31.12.2019.

Årets netto pensjonskostnad fremkommer på følgende måte:

Endring balanseførte pensjonsforpliktelser	-398 985
Årets pensjonspremie	3 694 122
Netto pensjonskostnad (inkl. arbeidstakers andel)	3 295 136

Årets premie er redusert med overføring fra premiefond med kr 401 158 for 2019.

9 Langsiktig gjeld

Virksomheten har pr. 31.12.2019 gjeld på kr 131 865 139 til kredittinstitusjoner.

Lånegiver	Bruk av lån	Opptak av lån		Rente vilkår	Avdrag pr. år	Bokført verdi	Bokført verdi	Gjenv. løpetid
		År	Pålydende			2018	2019	
Kommunekreditt	P-hus Tjensvoll	2004	5 423 900	flytende	301 328	1 732 632	1 431 304	4,75 år
Kommunekreditt	P-anlegg Olav kyrresgt.	2007	48 750 000	flytende	3 046 876	25 136 711	22 089 835	7,5 år
Kommunalbanken	Parketten	2009	94 000 000	flytende	3 760 000	58 280 000	54 520 000	14,5 år
Kommunalbanken	P-hus Olav Kyrresgt.	2009	5 600 000	flytende	224 000	3 472 000	3 248 000	14,5 år
Kommunalbanken	Siddis P-Hus	2009	87 200 000	flytende	3 488 000	54 064 000	50 576 000	14,5 år
Samlede lånegjeld						142 685 343	131 865 139	

Rentesatsen er flytende.

Rentebytteavtalen fra 2018 utløp 03.09.18.

10 Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	2019	2018
Private	6 088 995	6 853 880
Herav gjeld til nærstående parter	575 306	773 242
	6 664 301	7 627 122
Skyldige offentlige avgifter:		
Skyldig forskuddstrekk	719 797	666 598
Skyldig arbeidsgiveravgift	666 026	562 143
Skattedirektøren - merverdiavgift 6. termin	2 241 932	1 543 901
	3 627 755	2 772 643
Utbytte Stavanger kommune	30 000 000	30 000 000
Annen kortsiktig gjeld:		
Depositum	14 300	34 300
Avsatte feriepenger	2 046 709	1 854 398
Skyldig aga. av avsatte feriepenger	288 586	261 470
Periodiserte kostnader/forskuddsbetalte inntekter private	-259 307	843 312
Periodiserte kostnader/forskuddsbetalte inntekter nærstående parter	10 238 022	11 415 480
Påløpte renter	438 518	339 570
Forskuddsbetalte inntekter (Sonekort - 2962))	2 208 059	1 869 577
	14 974 887	16 618 107

Av periodiserte kostnader til nærstående parter er kr 9 831 373 overføring til Stavanger kommune i forbindelse med piggedekprosjektet.

Det er i 2019 avsatt kr 30 000 000 i utbytte til Stavanger kommune, jf. bystyrets vedtak 116/18, 17. desember 2018 i Handlings- og økonomiplan 2019-2022.

11 Finansielle omløpsmidler

Aktiva klasse	Markeds- verdi 2019	Bokført verdi 2019	Årets resultat
Aksjefond	2 031	2 000	31
Grunnfondsbevis			
Ansvarlige lån, fondsobligasjoner	27 058	27 025	33
Industriobligasjoner/sertifikater	18 104	18 000	104
Bankobligasjoner og bankinnskudd			
- Herav bankinnskudd	19 528	19 528	0
Andre verdipapir	3 029	3 000	29
Grønn finansforvaltning	9 048	9 000	48
Kursregulering pr 01.01.			
Urealisert gevinst pr 31.12.*		243	-243
Sum	78 797	78 797	0

Beløp i hele 1.000 kroner

* Urealisert tap eller gevinst legges ikke på det enkelte verdipapir, men samles og legges til anskaffelseskost pr 31.12. slik at bokført verdi blir lik markedsverdi. Urealisert tap på kr 107 8000 og urealisert gevinst på kr 351 296,24 er resultatført i 2019.

Markedsverdi er bokført i henhold til årsoppgave fra VPS. Regelverket krever at finansielle omløpsmidler skal vurderes med resultatteffekt til markedsverdi.

Bokført verdi 31.12. = Anskaffelseskost med tillegg av urealiserte gevinster og tap pr. 31.12.

Investeringene i finansielle omløpsmidler ligger innenfor rammer i gjeldende finansreglement av 14.11.16 for Stavanger kommune og kommunale foretak.