

**Årsoppgjør 2018
for**

Stavanger Parkeringssselskap KF

Org.nr.: 974782766

	Noter	R-2018	B-2018	R-2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER				
Driftsinntekter				
Salgsinntekt		87 479 412	81 682 250	88 034 132
Annen driftsinntekt	1	14 750 868	15 826 000	16 952 949
Sum driftsinntekter	1	102 230 280	97 508 250	104 987 081
Driftskostnader				
Lønnskostnad	2,8	23 423 747	24 076 380	22 205 896
Avskrivning på varige driftsmidler	3	12 010 593	12 371 000	12 598 251
Tap på fordringer	5	1 009 629	210 000	379 044
Annen driftskostnad	1	33 729 958	34 532 500	31 093 595
Sum driftskostnader		70 173 928	71 189 880	66 276 787
Driftsresultat		32 056 352	26 318 370	38 710 294
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER				
Finansinntekter				
Renteinntekt		2 113 688	1 907 810	1 833 385
Sum finansinntekter		2 113 688	1 907 810	1 833 385
Finanskostnader				
Rentekostnad		3 723 474	4 700 000	4 393 134
Annen finanskostnad		597	10 000	1 363
Sum finanskostnader		3 724 071	4 710 000	4 394 497
Sum netto finansposter		-1 610 383	-2 802 190	-2 561 111
Årsresultat		30 445 969	23 516 180	36 149 183
Disponeringer				
Utbytte Stavanger kommune	10	30 000 000	0	30 000 000
Overføringer egenkapital	7	445 969	0	6 149 183
Sum disponeringer		30 445 969	0	36 149 183

	Noter	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Varige driftsmidler			
Bygninger og annen fast eiendom	3	260 570 163	269 091 062
Tomt St. Olav		2 600 000	2 600 000
Maskiner og inventar	3	13 040 850	10 483 172
Biler	3	601 461	713 482
Sum varige driftsmidler		276 812 474	282 887 716
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer i datterselskap	4	100 000	100 000
Egenkapitalinnskudd KLP	4,8	828 673	722 562
Sum finansielle anleggsmidler		928 673	822 562
Sum anleggsmidler		277 741 147	283 710 278
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	4 476 124	7 813 351
Andre fordringer	5	33 739 067	1 647 207
Sum fordringer		38 215 191	9 460 558
Bankinnskudd og kontanter	6	97 633 177	132 821 833
Sum bankinnskudd og kontanter		97 633 177	132 821 833
Sum omløpsmidler		135 848 368	142 282 390
SUM EIENDELER		413 589 516	425 992 668

	Noter	31.12.2018	31.12.2017
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	173 141 921	172 695 953
Sum annen egenkapital		199 785 113	199 339 144
Sum egenkapital		208 577 514	208 131 546
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	8	5 308 788	4 807 139
Sum avsetning for forpliktelser		5 308 788	4 807 139
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	142 685 343	153 430 215
Sum annen langsiktig gjeld		142 685 343	153 430 215
Sum langsiktig gjeld		147 994 131	158 237 354
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	7 627 122	6 899 992
Skyldige offentlige avgifter	10	2 772 643	3 683 025
Annen kortsiktig gjeld	10	16 618 106	19 040 753
Utbytte Stavanger Kommune	10	30 000 000	30 000 000
Sum kortsiktig gjeld		57 017 871	59 623 770
Sum gjeld		205 012 002	217 861 124
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		413 589 516	425 992 668

Stavanger, 20.12.19


Erlend Jordal


Linda Harestad


Atle Simonsen
Styreleder


Ayan Abdidahir M. Jama


Hege Nordbø


Christian Tønnehold
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 regnskapsestimat 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 korrigerende 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:	2018	2017
Salgsinntekter	91 873 253	95 750 430
Salgsinntekter utenfor avgiftsområdet	9 115 854	7 851 532
Sum salgsinntekter	100 989 106	103 601 962
Nærstående parter:		
Rogaland Parkering AS (Leieinntekter iht. kontrakt)	1 241 173	1 385 120
	102 230 280	104 987 081
Annen driftsinntekt	14 604 521	16 869 619
Overføring fra kommunen (Seniortiltak)	146 347	83 330
	14 750 868	16 952 949
Kjøp av varer og tjenester	27 371 997	25 392 496
Nærstående parter:		
Kjøp fra Stavanger kommune	574 330	271 514
Kjøp fra kommunale foretak	3 126 260	2 977 249
Revisjonshonorar	137 031	109 855
Regnskapshonorar	573 779	557 491
Rogaland Parkering AS	918 566	911 430
Momskompensasjon	1 027 996	873 560
	33 729 958	31 093 595

2 Ansatte, godtgjørelser m.v.

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

Tekst	2018	2017
Lønn	16 558 931	15 855 912
Arbeidsgiveravgift	2 832 415	2 692 108
Pensjonskostnader - Jfr. Note 8	2 955 554	2 901 317
Andre ytelser	1 076 847	756 559
Sum lønnskostnader	23 423 747	22 205 896

Antall årsverk pr 31.12.	36,0	33,0
--------------------------	------	------

Det er i 2018 utbetalt kr 882 923 til daglig leder.

Honorar til styrets leder er utbetalt med kr 72 894.

Totalt er det utbetalt kr 377 536 i styrehonorar til selskapets styre.

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

Det er for 2018 kostnadsført kr 137 031 i revisjonshonorar.

3 Driftsmidler

Tekst	Maskiner inventar	Biler	Bygg	Anlegg under oppførelse	Sum
Anskaffelseskost 01.01	24 156 411	1 259 260	340 344 201		365 759 872
Årets tilgang	5 935 351	0	0	0	5 935 351
Årets avgang	0	0	0	0	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12	17 050 902	657 798	79 774 029	0	97 482 729
Tomt St. Olav					2 600 000
Bokført verdi pr 31.12	13 040 850	601 461	260 570 163	0	276 812 474

Årets avskrivning	3 377 674	112 021	8 520 899	0	12 010 593
Årets avskrivning i %	10 % / 20 %	10 %	2,5 %		

Kjøp og salg av driftsmidler:

	2018	2017
Tilgang	5 935 351	4 306 351
Avgang	0	129 317

Tilgang: Levering og montering av ladepunkt, oppgradering av automater, rekkverk parkeringsanlegg Stavanger stasjon, SP mobil ANPR i bil og GPS, skifte belysning og 2 stk tavler.

Leverandører: Miljø Elektro, Trappeteknikk, Tekniskbureau, Nortronic og Autodata.

Parkeringsanleggene er finansiert ved lån. Jfr. 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				828 673
				928 673

5 Kundefordringer og andre fordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende. Det er gjort avsetninger for tap på krav med kr 1 100 000.

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

7 saker har gått til inkasso og en sak til Tingretten.

Selskapet har kundefordringer på:	2018	2017
Fordringer gebyr/tilleggsavgift	2 416 470	2 480 217
Andre kundefordringer	2 836 707	5 788 587
Avsetning tap utestående fordringer	-1 100 000	-800 000
Fordring refusjon sykepenger	61 266	43 354
Negativ netto lønn/for mye utbetalt	0	0
Fordring Rogaland Parkering AS	261 681	301 192
	4 476 124	7 813 351
Andre fordringer:		
Periodiserte inntekter - andre	33 739 067	1 647 207
Periodiserte inntekter - Rogaland Parkering AS	0	0
	33 739 067	1 647 207

Det er i 2018 bokført kr 709 629 i tap på fordringer.

Balanseført avsetning for tap på fordringer er kr 1 100 000.

6 Bundne midler

Selskapet har pr. 31.12.2018 bundne skattetreksmidler på kr 666 558 og bundne frikjøpsfond er på kr 27 406 545.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2018 utgjorde kr 666 598.

Selskapets frie likviditet er pr. 31.12.2018 på kr 69 560 074.

7 Egenkapital

Tekst	Innskutt Egenkapital	Bundne Invest.fond	Disposisjonsfond Parkeringsformål	Annen Egenkapital	Sum
Pr. 01.01.	8 792 401	26 643 192	129 200 190	43 495 761	208 131 545
Overføring annen egenkapital	0	0	445 969	0	445 969
Egenkapital					
Pr. 31.12.	8 792 401	26 643 192	129 646 160	43 495 761	208 577 514

8 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstillende 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 1 054 452 til KLP.

Selskapet har hatt kr 275 097 i utgifter til AFP.

Andel egenkapitaltilskudd utgjør pr. 31.12.2018 kr 828 673.

Kollektiv pensjonsordning:	2018
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	2 914 717
Rentekostnad av pensjonsforpliktelse	1 172 426
Avkastning på pensjonsmidler	-1 454 789
Adm.kostnader/rentegarantipremie	147 726
Netto pensjonskostnad	2 780 080
Resultatført actuarielt tap (gevinst) eks. arbeidsgiveravgift	501 789
	3 281 869

Opptjente pensjonsforpliktelser	49 949 073
Beregnet effekt av fremtidig lønnsregulering	0
Beregnet pensjonsforpliktelse	49 949 073
Pensjonsmidler (til markedsverdi/pensjonsfond)	36 645 946
Ikke resultatført estimatendring/-avvik	-8 650 378
Pensjonsforpliktelser	4 652 749
Arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelser	656 039
Pensjonsforpliktelser inkl. arbeidsgiveravgift	5 308 788

Økonomiske forutsetninger:	31.12.2018	31.12.2017
Diskonteringsrente	2,60 %	2,40 %
Forventet lønnsvekst	2,75 %	2,50 %
Forventet G-regulering	2,50 %	2,25 %
Forventet pensjonsøkning	1,73 %	1,48 %
Forventet avkastning på fondsmidler	4,30 %	4,10 %

Forutsetninger som normalt benyttes innen forsikring, er lagt inn som actuarmessige forutsetninger ved beregningen av selskapets pensjonsforpliktelse pr. 31.12.2018.

Årets netto pensjonskostnad fremkommer på følgende måte:

Endring balanseførte pensjonsforpliktelser	439 658
Årets pensjonspremie	2 842 212
Netto pensjonskostnad (inkl. arbeidstakers andel)	3 281 869

Årets premie er redusert med overføring fra premiefond med kr 570 417 for 2018.

9 Langsiktig gjeld

Virksomheten har pr. 31.12.2018 gjeld på kr 142 685 343 til kredittinstitusjoner.

Lånegiver	Bruk av lån	Opptak av lån		Rente vilkår	Avdrag pr. år	Bokført verdi 2017	Bokført verdi 2018	Gjenv. løpetid
		År	Pålydende					
Kommunekreditt	P-hus Tjensvoll	2004	5 423 900	flytende	301 328	1 958 628	1 732 632	5,75 år
Kommunekreditt	P-anlegg Olav kyrresgt.	2007	48 750 000	rentebytte-avtale	3 046 876	28 183 587	25 136 711	8,5 år
Kommunalbanken	Parketten	2009	94 000 000	flytende	3 760 000	62 040 000	58 280 000	15,5 år
Kommunalbanken	P-hus Olav Kyrresgt.	2009	5 600 000	flytende	224 000	3 696 000	3 472 000	15,5 år
Kommunalbanken	Siddis P-Hus	2009	87 200 000	flytende	3 488 000	57 552 000	54 064 000	15,5 år
Sam lede lånegjeld						153 430 215	142 685 343	

Rentesatsen er flytende.

Stavanger Parkeringssselskap KF har i 2008 inngått en rentebytteavtale med hovedstol på kr 60 000 000 og en løpetid på 20 år. Beløpet ble endret i 2011 til kr 48 750 000.

Avtalen utgikk 03.09.18.

10 Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

	2018	2017
Private	6 853 880	6 366 011
Herav gjeld til nærstående parter	773 242	533 981
	7 627 122	6 899 992

Skyldige offentlige avgifter:

Skyldig forskuddstrekk	666 598	677 349
Skyldig arbeidsgiveravgift	562 143	507 537
Skattedirektøren - merverdiavgift 6. termin	1 543 901	2 498 138
	2 772 643	3 683 025

Utbytte Stavanger kommune

30 000 000 30 000 000

Annen kortsiktig gjeld:

Depositum	34 300	34 300
Avsatte feriepenger	1 854 398	1 731 971
Skyldig arbeidsgiveravgift av avsatte feriepenger	261 470	244 208
Periodiserte kostnader/forskuddsbetalte inntekter private	843 312	689 836
Periodiserte kostnader/forskuddsbetalte inntekter nærstående parter	11 755 050	13 826 379
Forskuddsbetalte inntekter (Sonekort - 2962))	1 869 577	2 514 061
	16 618 106	19 040 753

Av periodiserte kostnader til nærstående parter er kr 11 702 923 overføring til Stavanger kommune i forbindelse med piggedekprosjektet.

Det er i 2018 avsatt kr 30 000 000 i utbytte til Stavanger kommune jfr. Bystyrets flertallsvedtak 133/17, 11. desember 2017 i Handlings- og økonomiplan 2018-2021.