

SANDNES PARKERING KF

BALANSE PR 31.12.18

| | Noter | Regnskap 2018 | Regnskap 2017 |
|--------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Parkeringsutstyr, parkometre | 4 | 7 351 859 | 8 730 870 |
| Lån Sandnes kommune (parkeringsfond) | 6 | 10 000 000 | 10 000 000 |
| Egenkapitalandel SKP | | 22 000 | 22 000 |
| Parkeringsdrift AS | 5 | 110 000 | 110 000 |
| Pensjonsmidler | 11 | 12 012 261 | 9 308 377 |
| Sum anleggsmidler | | 29 496 120 | 28 171 247 |
| Omløpsmidler | | | |
| Kortsiktige fordringer | 3 | 985 529 | 317 370 |
| Premieavvik | 11 | 1 154 458 | 1 143 990 |
| Front parkering | 3 | 169 039 | 405 789 |
| Kundefordringer | 3 | 798 634 | - |
| Fordring Sandnes Parkering AS | 3 | 1 678 189 | 1 001 325 |
| Kasse, postgiro, bankinnskudd | 2 | 37 892 074 | 37 673 115 |
| Sum omløpsmidler | | 42 677 923 | 40 541 589 |
| SUM EIENDELER | | 72 174 043 | 68 712 836 |

EGENKAPITAL OG GJELD

| | | | |
|-------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Egenkapitalinnskudd | | 250 000 | 250 000 |
| Disp.fond | 6 | 17 196 794 | 14 370 758 |
| Bundet fond | 7 | 18 740 538 | 17 808 691 |
| Regnskapsmessig mindreforbruk | | 1 211 327 | 2 826 035 |
| Kapitalkonto | 9 | 18 113 991 | 18 779 866 |
| Sum egenkapital | | 55 512 650 | 54 035 350 |

Langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------|----|-------------------|------------------|
| Pensjonsforpliktelse | 11 | 11 382 129 | 9 391 381 |
| Sum langsiktig gjeld | | 11 382 129 | 9 391 381 |

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------|--|------------------|------------------|
| Leverandørgjeld | | 2 949 422 | 2 881 121 |
| Div kortsiktig gjeld | | 2 329 842 | 2 404 984 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 279 264 | 5 286 105 |

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

| | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|
| | | 72 174 043 | 68 712 836 |
|--|--|-------------------|-------------------|

Sandnes mars 2019

Mangor Malmin
leder

Katrine Sægrø
nestleder

(0)
Geir Vestergård

Helmer Steinsvåg

Kari Beate Moe

Sunniva Fjogstad Mæland

Olav Skjørestad

Kjell Veire
daglig leder

Oversikt endring i arbeidskapital

| Omløpsmidler | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Endring betalingsmidler | 218 958 | 4 723 045 |
| Endring kortsiktige fordringer | 190 408 | 24 571 |
| Endring premieavvik | 10 468 | (81 856) |
| Endring omløpsmidler | 419 834 | 4 665 760 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Endring kortsiktig gjeld | 1 723 340 | (1 188 593) |
| Endring arbeidskapital | 2 143 173 | 3 477 167 |

SANDNES PARKERING KF

| DRIFTSTREGNSKAP 2018 | Regnskap 2018 | Reg. budsjett | Oppr. budsjett | Regnskap 2017 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | | |
| Brukerbetalinger | 20 424 | 7 800 | 7 800 | 13 840 |
| Andre salgs- og leieinntekter | 18 050 167 | 17 250 281 | 17 250 281 | 18 531 240 |
| Overføringer med krav til motytelse | 1 235 835 | 1 147 145 | 1 147 145 | 1 326 323 |
| Sum driftsinntekter | 19 306 426 | 18 405 226 | 18 405 226 | 19 871 403 |
| Driftsutgifter | | | | |
| Lønnsutgifter | 9 6 795 563 | 7 567 888 | 7 567 888 | 6 562 713 |
| Sosiale utgifter | 2 022 811 | 2 581 912 | 2 581 912 | 1 769 115 |
| Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon | 3 620 263 | 3 121 440 | 3 121 440 | 3 626 962 |
| Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon | 2 009 570 | 1 383 026 | 1 383 026 | 1 370 770 |
| Overføringer | 3 273 906 | 3 007 196 | 3 007 196 | 3 192 548 |
| Avskrivninger | 4 1 379 011 | - | - | 1 379 011 |
| Sum driftsutgifter | 19 101 124 | 17 661 462 | 17 661 462 | 17 901 121 |
| Brutto driftsresultat | 205 301 | 743 764 | 743 764 | 1 970 282 |
| Finansinntekter | | | | |
| Renteinntekter, utbytte og eieruttak | 558 860 | 382 600 | 382 600 | 408 587 |
| Sum eksterne finansinntekter | 558 860 | 382 600 | 382 600 | 408 587 |
| Finansutgifter | | | | |
| Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg. | | 60 000 | 60 000 | |
| Sum eksterne finansutgifter | | 60 000 | 60 000 | |
| Resultat eksterne finanstransaksjoner | 558 860 | 322 600 | 322 600 | 408 587 |
| Motpost avskrivninger | 1 379 011 | 0 | 0 | 1 379 011 |
| Netto driftsresultat | 2 143 173 | 1 066 364 | 1 066 364 | 3 757 880 |
| Interne finanstransaksjoner | | | | |
| Bruk av tidligere års regnskapsm mindreforbruk <u>8</u> | 2 826 036 | | | 1 687 287 |
| Bruk av bundet fond | | | | |
| Sum bruk av fond | 2 826 036 | | | 1 687 287 |
| Overføring til investeringsregnskap | | | | |
| Avsatt til bundne fond | 8 931 846 | 0 | 0 | 931 846 |
| Avsetning til disp.fond | 7 2 826 036 | 0 | 0 | 1 687 285 |
| Sum avsetninger | 3 757 882 | 0 | 0 | 2 619 131 |
| Regnskapsmessig mindreforbruk | 1 211 327 | 1 066 364 | 1 066 364 | 2 826 036 |

SANDNES PARKERING KF
 INVESTERINGSREGNSKAP 2018

| | Regnskap 2018 | Reg.budsjett 2017 | Opp. budsjett 2017 | Regnskap 2017 |
|--|------------------|----------------------|-----------------------|------------------|
| Inntekter | | | | |
| Kompensasjon for merverdiavgift | - | | | 12 545 |
| Andre overføringer | - | | | - |
| Sum inntekter | - | | | 12 545 |
| Utgifter | | | | |
| Kjøp av varer og tj. som inngår i tj. Produksjon | - | | | 280 713 |
| Overføringer | - | | | 12 545 |
| Sum utgifter | - | | | 293 258 |
| Finanstransaksjoner | | | | |
| Avsatt til parkeringsfond | - | | | - |
| Sum finansieringstransaksjoner | - | | | - |
| Finansieringsbehov | - | | | 280 713 |
| Bruk av disposisjonsfond | | | | |
| Overføring fra driftsregnskapet | | | | |
| Bruk av bundne fond | | | | |
| Bruk av disposisjonsfond | - | | | 280 713 |
| Mottatte avdrag på utlån | - | | | - |
| Sum finansiering | - | - | - | 280 713 |
| Udekket/udisponert | 0 | | | 0 |

ANSKAFFELSE OG ANVENDELSE AV MIDLER

| | Regnskap 2018 | Reg.budsjett | Opp. budsjett | Regnskap 2017 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Anskaffelse av midler | | | | |
| Inntekter driftsdel (kontoklasse 1) | 19 306 426 | 18 405 226 | 18 405 226 | 19 871 403 |
| Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0) | - | | | 12 545 |
| Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner | 558 860 | 382 600 | 382 600 | 408 587 |
| Sum anskaffelse av midler | 19 865 286 | 18 787 826 | 18 787 826 | 20 292 535 |
| Anvendelse av midler | | | | |
| Utgifter driftsdel (kontoklasse 1) | 17 722 113 | 17 661 462 | 17 661 462 | 16 522 108 |
| Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0) | - | | | 293 258 |
| Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner | - | 60 000 | 60 000 | - |
| Sum anvendelse av midler | 17 722 113 | 17 721 462 | 17 721 462 | 16 815 366 |
| Anskaffelse - anvendelse av midler | 2 143 173 | 1 066 364 | 1 066 364 | 3 477 169 |
| Endring i ubrukte lånemidler | - | | | - |
| Endring i arbeidskapital | 2 143 173 | 1 066 364 | 1 066 364 | 3 477 169 |
| Avsetninger og bruk av avsetninger | | | | |
| Avsetninger | 3 757 881 | | | 5 445 167 |
| Bruk av avsetninger | 2 826 036 | | | 1 968 000 |
| Netto avsetninger | 931 845 | - | - | 3 477 167 |
| Interne overføringer og fordelinger | | | | |
| Innterne inntekter | 1 379 011 | | | 1 379 011 |
| Interne utgifter | 1 379 011 | | | 1 379 011 |
| Netto interne overføringer | - | 0 | 0 | - |

**SANDNES PARKERING KF
NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018**

Note 1 Regnskapsprinsipp

Regnskapet er satt opp i henhold til gjeldene forskrifter for kommunale foretak. Regnskapet er ført etter anordningsprinsippet, dvs. at alle kjente utgifter/utbetalinger og inntekter/innbetalinger i året skal medtas i regnskapet for vedkommende år enten de er betalt eller ikke når regnskapet avsluttes

Note 2 Bank

Innstående på bank er kr. 37.892.074 (hvorav kr. 264.198 på skattetrekkkonto)

Note 3 Fordringer

Fordringer er vurdert til pålydende verdi med fradrag for mulige tap. Sandnes Parkering KF har pr.31.12.18 en fordring på Sandnes Parkering AS på kr. 110.000.

| | 2018 | 2017 |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| Front parkering | | |
| Pilen kundereskontro | 1 003 039 | 1 048 789 |
| Delkredereavsetning | (834 000) | (643 000) |
| Sum bokført utestående krav | 169 039 | 405 789 |

Note 4 Anleggsmidler

| | Parkometre | Parkerings- utstyr Bystasjonen | Parkerings- utstyr Nygaardshagen | SUM |
|--------------------------|------------|--------------------------------------|--|-----------|
| Inngangsverdi 01.01.18 | 2 022 261 | 4 717 526 | 1 991 083 | 8 730 870 |
| Tilgang | | | | - |
| Avskrivninger akkumulert | 2 336 593 | 2 735 695 | 1 659 230 | 6 731 518 |
| Bokført verdi 31.12.18 | 1 652 661 | 4 039 961 | 1 659 237 | 7 351 859 |
| Årets avskrivning er | 369 600 | 677 565 | 331 846 | 1 379 011 |
| Året avskrivninger i % | 10 | 10 | 10 | |

Note 5 Aksjer

Sandnes parkeringsdrift AS er i 2006 etablert som et heleid datterselskap med en aksjekapital på kr 100 000 og stiftelsesutgifter på kr 10 000.

Note 6 Lån Sandnes kommune

Det er gitt et lån til Sandnes kommune på kr 10 000 000 som igjen har viderutlånt midlene til Nygaardshagen Parkering AS. Lånet er rente- og avdragsfrie de 5 første årene. Deretter skal størrelsen på årlige avdrag vurderes. Lånet skal være nedbetalt senest innen 20 år. (år 2033)

Note 7 Disposisjonsfond

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------|------------|------------|
| Disposisjonsfond 01.01.18 | 14 370 757 | 12 964 185 |
| Avsatt | 2 826 037 | 1 406 574 |
| Bruk investeringsregnskap | - | (280 713) |
| Disposisjonsfond 31.12.18 | 17 196 793 | 14 370 757 |

Note 8 Bundet fond

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Bundet fond 01.01.18 | 17 808 692 | 16 876 846 |
| Avsatt i driftsregnskap | 931 846 | 931 846 |
| Avsatt i investeringsregnskap | - | - |
| Bruk | - | - |
| Bundet fond 31.12.18 | 18 740 538 | 17 808 692 |

Note 9 Årsverk og ytelser

Det er per 31.12.18 14 ansatte i Sandnes parkering KF. Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder har vært kr. 963 281. Arbeidsgivers andel av pensjonsutgifter til daglig leder har vært kr. 135 959. Til styret er det påløpt kr 120 023 i honorarer for 2018. Godtgjørelse til revisor har vært kr. 75.861.

Note 10 Kapitalkonto

| | Debetposter i året: | Kreditposter i året: |
|-----------------------|---------------------|------------------------------------|
| Avdrag lån | kr - | Balanse |
| Avskrivning av anlegg | kr 1 379 011 | 01.01.2018 kr 18 779 866 |
| | | Aktivering parkeringsutstyr |
| 31.12.18 Balanse | kr 18 113 991 | Pensjonsforpl kr 713 136 Midler |
| Sum debet | kr 19 493 002 | Sum kredit kr 19 493 002 |

Note 11 Pensjonskostnader 2018

| Pensjonskostnader | 2018 | 2017 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Årets opptjening | 906 216 | 729 831 |
| Rentekostnad | 437 610 | 362 544 |
| Brutto pensjonskostnad | 1 343 826 | 1 092 375 |
| Forventet avkastning | (499 730) | (384 986) |
| Netto pensjonskostnad | 844 096 | 707 389 |
| Sum amortisert premieavvik | 207 683 | 190 690 |
| Administrasjonskostnad | 82 103 | 76 262 |
| Sum kostnad (inkl adm) | 1 133 882 | 974 341 |
| Premieavvik | | |
| Forfaltt premie | 1 143 055 | 902 599 |
| Administrasjonskostnad | (82 103) | (76 262) |
| Netto pensjonskostnad | (844 096) | (707 389) |
| Premieavvik | 216 856 | 118 948 |

Note 11 Pensjonskostnader (fortsetter)

| Pensjonsforpliktelse | 2018 | 2017 |
|--|------------|-----------|
| Brutto påløpt forpliktelse | 11 254 815 | 9 381 124 |
| Pensjonsmidler | 12 012 261 | 9 308 377 |
| Netto forpliktelse før arb.giv.avg | -757 446 | 72 747 |
| Arb.giv.avg av netto pensjonsforpliktelser | (106 800) | 10 257 |

Amortisering av premieavvik

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Akkumulert premieavvik 01.01.18 | 1 002 615 | 1 225 846 |
| Årets premieavvik (inkl arb .giv.avg) | (186 279) | (135 720) |
| Amortisert premieavvik i år | (207 682) | (190 690) |
| Akkumulert premieavvik 31.12.18 | 1 011 788 | 1 002 615 |

| | 2018 | 2017 |
|---|------|------|
| Økonomiske forutsetninger ved beregning av pensjon: | | |
| Årlig avkastning i % | 4,50 | 4,50 |
| Diskonteringsrente (risikofri rente i %) | 4,00 | 4,00 |
| Årlig lønnsvekst (i %) | 2,97 | 2,97 |
| Årlig lønnsvekst i folketrygdens grunnbeløp | 2,97 | 2,97 |
| Forventet pensjonsregulering (i %) | 2,20 | 2,20 |

POSTERINGER

BILAG 1151

| Posteringsnr | Art | Artsnavn | D/K | Beløp | Tekst |
|--------------|--------------|-----------------|-----|------------|-------------------------------|
| 1 | 53441009 | Pensjonskasser | D | 166 227,69 | For mye avsatt pensjonskasser |
| 1 | 1090/18/3336 | Pensjon | K | 166 227,69 | For mye avsatt pensjonskasser |
| 2 | 53275003 | Avsatte FP 2012 | D | 5 024,79 | Nullstille avsatt FP 2012 |
| 2 | 1045/18/3336 | Periodisering | K | 5 024,79 | Nullstille avsatt FP 2012 |

BILAG 1152

| Posteringsnr | Art | Artsnavn | D/K | Beløp | Tekst |
|--------------|--------------|----------------------------------|-----|--------------|------------------------------------|
| 1 | 55950000 | Overskudd | D | 2 826 036,00 | Disponering av fjorårets overskudd |
| 1 | 1930/18/8800 | Disp av tidl års ikke disp n res | K | 2 826 036,00 | Disponering av fjorårets overskudd |
| 1 | 1540/18/8800 | Avsetning til disp fond | D | 2 826 036,00 | Disponering av fjorårets overskudd |
| 1 | 55600003 | Generelt disp fond | K | 2 826 036,00 | Disponering av fjorårets overskudd |
| 2 | 55990000 | Pensjonsforpliktelse/midler | D | 446 510,00 | Utnulling av kapitalkonto |
| 2 | 55990101 | Aktivering p. utstyr | D | 293 258,20 | Utnulling av kapitalkonto |
| 2 | 55990999 | Saldo 1.1 | D | 639 242,80 | Utnulling av kapitalkonto |
| 2 | 55990010 | Avskrivning p.utstyr | K | 1 379 011,00 | Utnulling av kapitalkonto |
| 3 | 1550/18/336 | Avsetning til parkeringsfond | D | 931 846,00 | Avsatt avdrag til fond |
| 3 | 55600004 | Utbytte (parkeringsfond frikjøp) | K | 931 846,00 | Avsatt avdrag til fond |

BILAG 1153

| Posteringsnr | Art | Artsnavn | D/K | Beløp | Tekst |
|--------------|--------------|----------------------------------|-----|-------|------------------------------------|
| 1 | 55950000 | Overskudd | K | 0,51 | Disponering av fjorårets overskudd |
| 1 | 1930/18/8800 | Disp av tidl års ikke disp n res | D | 0,51 | Disponering av fjorårets overskudd |
| 1 | 1540/18/8800 | Avsetning til disp fond | K | 0,51 | Disponering av fjorårets overskudd |
| 1 | 55600003 | Generelt disp fond | D | 0,51 | Disponering av fjorårets overskudd |

IKKE FØRT

| Posteringsnr | Art | Artsnavn | D/K | Beløp | Tekst | |
|--------------|--------------|-----------|-----|--------------|-----------------------------|-----------|
| 1 | 55950000 | Overskudd | K | 1 211 327,00 | Overføring av mindreforbruk | IKKE FØRT |
| 1 | 1580/18/8990 | | D | 1 211 327,00 | Overføring av mindreforbruk | IKKE FØRT |