

Parkering Århus A/S

Havnegade 4

8000 Aarhus C

CVR-nr. 32 76 43 39

Årsrapport 2015

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 5/4 2016

Carl Nielsen
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Parkering Århus A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 5. april 2016

Direktion

Lauge Dehn

Bestyrelse

Carl Nielsen
formand

Bjarki Ernst Mohr
næstformand

Lauge Dehn

Tor Dam Sinding

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Parkering Århus A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Parkering Århus A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 5. april 2016

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Hans A. Nielsen
statsautoriseret revisor

Anne Evald
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Parkering Århus A/S Havnegade 4 8000 Aarhus C CVR-nr.: 32 76 43 39 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aarhus
Bestyrelse	Carl Nielsen, formand Bjarki Ernst Mohr, næstformand Lauge Dehn Tor Dam Sinding
Direktion	Lauge Dehn
Revision	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Nykredit Danske Bank
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernrapporten for Sinding & Dehn A/S.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er parkeringsvirksomhed.

Selskabet har indgået en OPP-aftale om opførelse og drift af P-hus og drift af terrænparkering.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 3.411.229, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 26.928.107.

Egenkapitalen og årets resultat er påvirket af førtidsimplementeringen af § 38 i den nye årsregnskabslov vedrørende investeringsejendomme. Der henvises til anvendt regnskabspraksis for en beskrivelse af den beløbsmæssige indvirkning heraf.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Parkering Århus A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i DKK.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2015 førtidsimplementeret § 38 i den nye årsregnskabslov, lov nr. 738 af 1. juni 2015, der vedrører indregning og måling af investeringsejendomme. Dette medfører, at forpligtelser, der knytter sig til belåning af investeringsejendomme ikke længere måles til dagsværdi men til amortiseret kostpris.

Ændringen har medført en tilpasning af sammenligningstallene. Ændringen af anvendt regnskabspraksis har medført en ændring af egenkapitalen primo 2014 før skat på kr. 156.448. Udskudt skat er primo reguleret med kr. -34.419, hvorved nettoeffekten af ændringen i anvendt regnskabspraksis primo 2014 udgør 122.029.

Det regnskabsmæssige resultat for 2014 er ændret med kr. 73.417 før skat og kr. 57.265 efter skat. Egenkapitalen primo 2015 er således påvirket positivt med kr. 179.294.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis har for indeværende år haft en indvirkning på resultatet før skat på kr. -145.142 og en skattemæssig effekt på kr. 31.931.

Bortset fra ovenstående samt nye oplysningskrav i forbindelse hermed er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Investerings ejendomme

Investerings ejendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investerings ejendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte investerings ejendomme omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Efter første indregning måles investeringsejendomme til dagsværdi. Værdiansættelsen er baseret på et skøn over prisen ved salg af ejendommen. Den forventede salgspris er baseret på beregninger i henhold til den indgåede OPP-aftale, hvilken tager udgangspunkt i, at dagsværdien af ejendommen reguleres i takt med nettoprisindekset. Værdireguleringer af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen.

De anvendte skøn er baseret på oplysninger samt forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De faktiske begivenheder eller omstændigheder vil sandsynligvis afvige fra de i beregningerne forudsatte, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		7.410.299	7.434.028
Personaleomkostninger	1	<u>-2.160.057</u>	<u>-2.005.742</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		5.250.242	5.428.286
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-236.219	-467.256
Værdiregulering af investeringsaktiver mv.		<u>-450.804</u>	<u>-225.990</u>
Resultat før finansielle poster		4.563.219	4.735.040
Finansielle indtægter	2	496.288	263.870
Finansielle omkostninger	3	<u>-585.426</u>	<u>-484.957</u>
Resultat før skat		4.474.081	4.513.953
Skat af årets resultat	4	<u>-1.062.852</u>	<u>-1.118.798</u>
Årets resultat		<u>3.411.229</u>	<u>3.395.155</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>3.411.229</u>	<u>3.395.155</u>
		<u>3.411.229</u>	<u>3.395.155</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Erhvervede patenter	5	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver			
Investeringsejendomme	7	46.258.827	46.709.631
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	<u>205.527</u>	<u>441.746</u>
		<u>46.464.354</u>	<u>47.151.377</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>46.464.354</u>	<u>47.151.377</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		799.860	518.453
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		16.623.962	10.282.592
Andre tilgodehavender		12.911	28.958
Periodeafgrænsningsposter		<u>36.229</u>	<u>32.918</u>
		<u>17.472.962</u>	<u>10.862.921</u>
Likvide beholdninger		<u>93.849</u>	<u>94.248</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>17.566.811</u>	<u>10.957.169</u>
AKTIVER I ALT		<u>64.031.165</u>	<u>58.108.546</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL	8		
Selskabskapital		10.000.000	10.000.000
Overført resultat		<u>16.928.107</u>	<u>13.516.878</u>
Egenkapital i alt		<u>26.928.107</u>	<u>23.516.878</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>2.065.576</u>	<u>2.182.941</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.065.576</u>	<u>2.182.941</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser	9		
Gæld til realkreditinstitutter		24.956.172	20.461.713
Andre kreditinstitutter		<u>2.400.000</u>	<u>3.200.000</u>
		<u>27.356.172</u>	<u>23.661.713</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	800.000	2.429.289
Kreditinstitutter		1.695.312	1.771.789
Leverandører af varer og tjenesteydelser		79.800	150.627
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.474
Selskabsskat		1.180.217	1.229.459
Anden gæld		3.921.131	3.162.251
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.850</u>	<u>1.125</u>
		<u>7.681.310</u>	<u>8.747.014</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>35.037.482</u>	<u>32.408.727</u>
PASSIVER I ALT		<u>64.031.165</u>	<u>58.108.546</u>
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.804.048	1.662.149
Pensioner	131.196	130.968
Andre omkostninger til social sikring	40.981	41.155
Andre personaleomkostninger	183.832	171.470
	<u>2.160.057</u>	<u>2.005.742</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	496.288	263.870
	<u>496.288</u>	<u>263.870</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	585.426	484.957
	<u>585.426</u>	<u>484.957</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.180.217	1.229.459
Årets udskudte skat	-117.365	-110.661
	<u>1.062.852</u>	<u>1.118.798</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede patenter
Kostpris 1. januar 2015	<u>1.290.226</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.290.226</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	<u>1.290.226</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.290.226</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>0</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	<u>2.405.322</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>2.405.322</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.963.576
Årets afskrivninger	<u>236.219</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.199.795</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>205.527</u></u>

Noter til årsregnskabet

7 Aktiver der måles til dagsværdi

	Investeringssejendomme
Kostpris 1. januar 2015	43.817.351
Kostpris 31. december 2015	43.817.351
Værdireguleringer 1. januar 2015	2.892.280
Årets værdireguleringer	-450.804
Værdireguleringer 31. december 2015	2.441.476
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	46.258.827

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	10.000.000	13.337.584	23.337.584
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	179.294	179.294
	10.000.000	13.516.878	23.516.878
Årets resultat	0	3.411.229	3.411.229
Egenkapital 31. december 2015	10.000.000	16.928.107	26.928.107

Selskabskapitalen består af 10.000 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	22.891.002	24.956.172	0	21.294.900
Andre kreditinstitutter	4.000.000	3.200.000	800.000	0
	26.891.002	28.156.172	800.000	21.294.900

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatningen med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler med en restløbetid på 6 måneder svarende til en huslejeforpligtelse på t.kr. 54 pr. 31/12 2015.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 28.156, er der givet pant i bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 46.259.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 4.500 i ovenstående ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 46.259. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til Nykredit, hvilken pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 3.200.

Der er ingen øvrige sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.