

Parkering Århus A/S

CVR-nr. 32 76 43 39

Årsrapport 2014

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 12/5 2015

Carl Nielsen
Dirigent

Jens Baggesens Vej 90N, 8200 Aarhus N
Tlf.: (+45) 8612 7888, Fax: (+45) 8612 7885
e-mail: aarhus@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 29. april 2015

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 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 29. april 2015

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Hans A. Nielsen
statsautoriseret revisor

RSM plus

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

RSM plus

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 2014 udviser et overskud på kr. 3.337.890, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 23.337.584.

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 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i DKK.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved levering af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter første indregning måles investerings ejendomme til dagsværdi. Værdiansættelsen er baseret på et skøn over prisen ved salg af ejendommen. Den forventede salgsspris er baseret på beregninger i henhold til den indgåede OPP-aftale. Værdireguleringer af investerings ejendomme 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til dagsværdi og reguleringer foretages over resultatopgørelsen. Dagsværdien opgøres som kursværdien af de underliggende obligationer på prioritetsgæld.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

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

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste		7.434.028	6.728.646
Personaleomkostninger	1	<u>-2.005.742</u>	<u>-2.051.680</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		5.428.286	4.676.966
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-467.256	-664.068
Værdiregulering af investeringsaktiver mv.		<u>-236.101</u>	<u>-188.281</u>
Resultat før finansielle poster		4.724.929	3.824.617
Finansielle indtægter	2	263.870	157
Finansielle omkostninger	3	<u>-548.263</u>	<u>-699.708</u>
Resultat før skat		4.440.536	3.125.066
Skat af årets resultat	4	<u>-1.102.646</u>	<u>-473.326</u>
Årets resultat		<u>3.337.890</u>	<u>2.651.740</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>3.337.890</u>	<u>2.651.740</u>
		<u>3.337.890</u>	<u>2.651.740</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Erhvervede patenter	5	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver			
Investeringsejendomme	7	46.709.631	46.935.621
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		441.746	742.203
		<u>47.151.377</u>	<u>47.677.824</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>47.151.377</u>	<u>47.677.824</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		518.453	544.498
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.282.592	2.807.582
Andre tilgodehavender		28.958	70.838
Periodeafgrænsningsposter		32.918	41.203
		<u>10.862.921</u>	<u>3.464.121</u>
Likvide beholdninger		<u>94.248</u>	<u>287.890</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>10.957.169</u>	<u>3.752.011</u>
AKTIVER I ALT		<u>58.108.546</u>	<u>51.429.835</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	8		
Selskabskapital		10.000.000	10.000.000
Overført resultat		13.337.584	9.999.694
Egenkapital i alt		23.337.584	19.999.694
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		2.132.371	2.259.184
Hensatte forpligtelser i alt		2.132.371	2.259.184
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	9		
Gæld til realkreditinstitutter		20.691.577	22.298.865
Andre kreditinstitutter		3.200.000	0
		23.891.577	22.298.865
Kortfristede gældsforpligtelser			
	9		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.429.289	1.649.018
Kreditinstitutter		1.771.789	1.421.826
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.627	288.907
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.474	0
Selskabsskat		1.229.459	421.268
Anden gæld		3.162.251	3.091.073
Periodeafgrænsningsposter		1.125	0
		8.747.014	6.872.092
Gældsforpligtelser i alt		32.638.591	29.170.957
PASSIVER I ALT		58.108.546	51.429.835
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.662.149	1.700.911
Pensioner	130.968	128.579
Andre omkostninger til social sikring	41.155	51.774
Andre personaleomkostninger	171.470	170.416
	<u>2.005.742</u>	<u>2.051.680</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	263.870	157
	<u>263.870</u>	<u>157</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	15.034
Andre finansielle omkostninger	548.263	684.674
	<u>548.263</u>	<u>699.708</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.229.459	421.268
Årets udskudte skat	-126.813	52.058
	<u>1.102.646</u>	<u>473.326</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede patenter
Kostpris 1. januar 2014	1.290.226
Kostpris 31. december 2014	1.290.226
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	1.290.226
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	1.290.226
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	0

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2014	2.253.523
Tilgang i årets løb	166.799
Afgang i årets løb	-15.000
Kostpris 31. december 2014	2.405.322
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	1.511.320
Årets afskrivninger	467.256
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-15.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	1.963.576
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	441.746

RSM plus

Noter til årsregnskabet

7 Aktiver der måles til dagsværdi

	Investeringsejendomme
Kostpris 1. januar 2014	43.817.351
Kostpris 31. december 2014	43.817.351
Værdireguleringer 1. januar 2014	3.118.270
Årets værdireguleringer	-225.990
Værdireguleringer 31. december 2014	2.892.280
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	46.709.631

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	10.000.000	9.999.694	19.999.694
Årets resultat	0	3.337.890	3.337.890
Egenkapital 31. december 2014	10.000.000	13.337.584	23.337.584

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 2014	Gæld 31. december 2014	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	23.947.883	22.320.866	1.629.289	14.085.295
Andre kreditinstitutter	0	4.000.000	800.000	0
	23.947.883	26.320.866	2.429.289	14.085.295

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 9 måneder svarende til en huslejeforpligtelse på t.kr. 82 pr. 31/12 2014.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 26.321, er der givet pant i bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2014 udgør t.kr. 46.709.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 4.500 i ovenstående ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2014 udgør t.kr. 46.709. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til Nykredit, hvilken pr. 31/12 2014 udgør t.kr. 4.000.

Der er ingen øvrige sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2014.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Hermod Ejendomme A/S, Havnegade 4, 8000 Aarhus C.