



Møteinnkalling

Utvalg: **Styret Hammerfest Parkering KF**
Møtested: Styrerom, Hammerfest Parkering KF
Dato: 13.02.2019
Tidspunkt: 12:00

Forfall meldes til utvalgssekretæren på telefon som sørger for innkalling av varamedlemmer.
Varamedlemmer møter kun ved spesiell innkalling.

Saksliste

Saksnr	Innhold
--------	---------

SHP 1/19	Årsregnskap 2018 Hammerfest Parkering KF
SHP 2/19	Informasjonssaker til Styremøte 13.2.2019
SHP 3/19	Godkjenning av protokoll fra styremøte 10.12.2018



Saksbehandler: Stig-Rune Ekhorn Johansen
Saksnr.: 2019/366-1

Saksfremlegg

Utv.saksnr	Utvalg	Møtedato
1/19	Styret Hammerfest Parkering KF	13.02.2019

Saksdokumenter vedlagt:
Regnskap 2018



Årsregnskap 2018 Hammerfest Parkering KF

Saken gjelder

Årsregnskap 2018 Hammerfest Parkering KF

Sakens bakgrunn og fakta

Regnskapet 2018 skal oversendes revisjon innen 15.2.2019.

Daglig leders vurdering

Daglig leders forslag til vedtak:

Styret i Hammerfest Parkering KF avlegger særregnskapet for 2018. Regnskapsmessig mindreforbruk kr 4 748 573,81 overføres til disposisjonsfond. Premieavviket for 2018 utgiftsføres samme år.

Styrets vedtak:



Saksbehandler: Stig-Rune Ekhorn Johansen
Saksnr.: 2019/366-2

Saksfremlegg

Utv.saksnr	Utvalg	Møtedato
2/19	Styret Hammerfest Parkering KF	13.02.2019

Saksdokumenter ikke vedlagt:



Informasjonssaker til Styremøte 13.2.2019

Saken gjelder

Informasjonssaker til styret:

1. HMS
2. Kirkeparken Parkeringshus

Sakens bakgrunn og fakta

Daglig leders vurdering

Daglig leders forslag til vedtak:

Styret tar informasjonssakene til etterretning.

Styret vedtak:



Saksbehandler: Stig-Rune Ekhorn Johansen
Saksnr.: 2019/366-3

Saksfremlegg

Utv.saksnr	Utvalg	Møtedato
3/19	Styret Hammerfest Parkering KF	13.02.2019

Saksdokumenter ikke vedlagt:



Godkjenning av protokoll fra styremøte 10.12.2018

Saken gjelder

Godkjenning av protokoll fra styremøte 10.12.2018

Sakens bakgrunn og fakta

Daglig leders vurdering

Daglig leders forslag til vedtak:

Styret godkjenner protokoll av 10.12.2018



Hammerfest Parkering KF

Regnskap 2018

Innholdsfortegnelse

Hovedoversikt drift.....	3
Hovedoversikt investering.....	4
Hovedoversikt balansen	5
Note nr. 1 Arbeidskapital	6
Note nr. 2 Ytelser til daglig leder og styreleder.....	7
Note nr. 3 Godtgjørelse til revisor	7
Note nr. 4 Pensjonsforpliktelser.....	7
Note nr. 5 Spesifikasjon over regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) drift.....	9
Note nr. 6 Spesifikasjon over regnskapsmessig resultat, investering.	9
Note nr. 7 Gjeldsforpliktelser	9
Note nr. 8 Aksjer og andeler.....	10
Note nr. 9 Avsetninger og bruk av avsetninger.....	10
Note nr. 10 Anleggsmidler.....	11
Note nr. 11 Kapitalkonto	12

Hovedoversikt drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Brukerbetaling	0,00	0,00	0,00	8.476,31
Andre salgs- og leieinntekter	13.319.885,84	10.050.000,00	10.050.000,00	11.625.646,26
Overføringer med krav til motytelse	332.129,00	0,00	0,00	96.867,27
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	13.652.014,84	10.050.000,00	10.050.000,00	11.730.989,84
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	3.549.751,02	3.519.000,00	3.519.000,00	3.231.156,40
Sosiale utgifter	320.842,45	550.000,00	550.000,00	401.312,00
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	3.154.416,26	3.451.000,00	3.451.000,00	2.942.828,46
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	125.600,95	310.000,00	310.000,00	363.193,55
Overføringer	52.320,15	50.000,00	50.000,00	34.344,36
Avskrivninger.	3.154.606,00	0,00	0,00	3.356.191,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	10.357.536,83	7.880.000,00	7.880.000,00	10.329.025,77
Brutto driftsresultat:	3.294.478,01	2.170.000,00	2.170.000,00	1.401.964,07
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	263.739,06	150.000,00	150.000,00	182.071,48
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	263.739,06	150.000,00	150.000,00	182.071,48
Renteutgifter og låneomkostninger	446.249,26	779.000,00	779.000,00	418.538,88
Avdrag på lån	1.518.000,00	1.518.000,00	1.518.000,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	1.964.249,26	2.297.000,00	2.297.000,00	418.538,88
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	-1.700.510,20	-2.147.000,00	-2.147.000,00	-236.467,40
Moipost avskrivninger	3.154.606,00	0,00	0,00	3.356.191,00
Netto driftsresultat:	4.748.573,81	23.000,00	23.000,00	4.521.687,67
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	4.287.687,67	0,00	0,00	3.265.725,32
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	4.287.687,67	0,00	0,00	3.265.725,32
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	4.287.687,67	23.000,00	23.000,00	3.499.725,32
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	4.287.687,67	23.000,00	23.000,00	3.499.725,32
Regnskapsmessig mindreforbruk	4.748.573,81	0,00	0,00	4.287.687,67

Hovedoversikt investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:				
Investeringer i anleggsmidler	140.000,00	0,00	0,00	0,00
Utlån og forskutteringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	8.468,00	0,00	0,00	6.448,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Årets finansierungsbehov	148.468,00	0,00	0,00	6.448,00
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	60.000,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering:	60.000,00	0,00	0,00	0,00
Overført fra driftsdelen	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	88.468,00	0,00	0,00	6.448,00
Sum finansiering:	148.468,00	0,00	0,00	6.448,00
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

Hovedoversikt balansen

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg	95.775.872,00	98.604.058,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	333.803,00	632.056,00
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	36.253,00	27.785,00
Pensjonsmidler	2.944.837,00	2.889.628,00
Sum anleggsmidler:	99.090.765,00	102.153.527,00
Omløpsmidler		
Varer	0,00	0,00
Kortsiktige fordringer	-2.264.003,71	-147.765,25
Konserninterne kortsiktige fordringer	10.293,11	-643.894,94
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
Derivater	28.492,14	-457.151,30
Kasse, bankinnskudd	22.982.457,16	17.284.776,59
Sum omløpsmidler:	20.757.238,70	16.035.965,10
SUM EIENDELER:	119.848.003,70	118.189.492,10
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	12.616.363,43	8.417.143,76
Bundne driftsfond	0,00	0,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	1.952.660,10	1.952.660,10
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	4.748.573,81	4.287.687,67
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	0,00	0,00
Kapitalkonto	56.296.479,00	57.721.401,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Sum egenkapital:	75.614.076,34	72.378.892,53
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelser	3.425.596,00	3.545.436,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	39.482.000,00	41.000.000,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Avsetning for forpliktelser	0,00	0,00
Sum langsiktig gjeld:	42.907.596,00	44.545.436,00
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	999.502,04	917.417,25
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	326.829,32	347.746,32
Sum kortsiktig gjeld:	1.326.331,36	1.265.163,57
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	119.848.003,70	118.189.492,10
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakonti	0,00	0,00

Note nr. 1 Arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital driftsregnskapet

Anskaffelse av midler	Regnskapsåret 2018	Forrige regnskapsår
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-13652014,84	-11 730 898,84
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-60 000,00	
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-263739,06	-182 071,48
Sum anskaffelse av midler	-13 975 753,90	-11 912 970,32
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	7 202 930,83	6 972 834,77
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	140 000,00	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	1 972 717,26	424 986,88
Sum anvendelse av midler	9 315 648,09	7 397 821,65
Anskaffelse - anvendelse av midler	4 660 105,81	4 515 239,67
Endring i ubrukte lånemidler		
Endring i arbeidskapital	4 660 105,81	4 515 239,67

Arbeidskapital i driftsregnskapet er styrket i løpet av 2018.

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

	Regnskapsåret 2018	Forrige regnskapsår
Omløpsmidler	4 721 273,60	16 035 965,10
Endring kortsiktige fordringer	-976 406,97	-1 335 475,97
Endring aksjer og andeler		
Premieavvik		
Endring sertifikater		
Endring obligasjoner		
Endring betalingsmidler	5 697 680,57	4 209 083,28
Endring omløpsmidler		
Kortsiktig gjeld		
Endring kassekredittlån		
Endring annen kortsiktig gjeld	-61 167,79	1 641 632,36
Premieavvik		
Endring arbeidskapital	4 660 105,81	4 515 239,67

Arbeidskapital i balansen er styrket i løpet av 2018.

Note nr. 2 Ytelser til daglig leder og styreleder

	2018
Lønn til daglig leder inkludert sosiale utgifter	791 640
Godtgjørelse til styreleder	31 105

Note nr. 3 Godtgjørelse til revisor

Foretakets revisor er Vest Finnmark Kommunerevisjon. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 35.000. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note nr. 4 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene:

Hammerfest Parkering KF har kollektive pensjonsordninger (tjenstepensjonsordninger) for sine ansatte.

Ordningene omfatter de tariffestede ytelser som gjelder i kommunal sektor.

Tjenstepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet brutto pensjon på 66 % av pensjonsgrunnlaget. Fremtidige pensjonsytelser blir beregnet ut fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningene sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjonen og omfatter i tillegg ektefellepensjon og barnepensjon.

De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier

	2018
Innestående på premiefond 01.01.	2374
Tilført premiefondet i løpet av året	54397
Bruk av premiefondet i løpet av året	56139
Innestående på premiefond 31.12.	632

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering.

Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %
Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik	2018	2017
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	465 560,00	455 667,00
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	132 680,00	136 928,00
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	- 118 364,00	- 116 584,00
Adminstrasjonskostnad	22 819,00	20 931,00
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	502 695,00	496 942,00
B Forfalt pensjonspremie (eks. adm.kostnader)	463 312,00	414 904,00
C Årets premieavvik (B-A)	- 39 383,00	- 82 038,00

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2018	2017
B Forfalt pensjonspremie inkl. adm.kostnader)	463 312,00	414 904,00
C Årets premieavvik	39 383,00	82 038,00
D Amortisering av tidligere års premieavvik	- 60 300,00	- 48 580,00
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	442 395,00	448 362,00
G Pensjonstrekk ansatte	64 367,61	59 529,94
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	378 027,39	388 832,06

Akkumulert premieavvik	2018	2017
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	326 827,00	
Årets premieavvik	39 383,00	82 038,00
Sum amortisert premieavvik dette året	60 300,00	48 580,00
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	426 510,00	130 618,00
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik		
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	-	-

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2018	2017
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	3 425 596,00	3 545 436,00
Årets premieavvik	39 383,00	82 038,00
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	- 455 477,00	
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	3 009 502,00	3 627 474,00
<i>Herav:</i>		
Brutto pensjonsforpliktelse	3 425 596,00	
Pensjonsmidler	2 944 837,00	
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse		

Note nr. 5 Spesifikasjon over regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) drift

Regnskapsmessig mindreforbruk	Budsjett	Regnskapsåret	Tidligere år
Tidligere opparbeidet mindreforbruk			4 287 687,67
Årets disponering av mindreforbruk		4 287 687,67	
Nytt merforbruk i regnskapsåret		4 748 573,81	
Totalt mindreforbruk til disponering		4 748 573,81	

Tidligere års mindreforbruk er avsatt til disposisjonsfond.

Note nr. 6 Spesifikasjon over regnskapsmessig resultat, investering.

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett	Regnskapsåret	Tidligere år
Tidligere opparbeidet udekket			-
Årets avsetning til inndekking		-	
Nytt udekket i regnskapsåret		-	
Totalt udekket til inndekking		-	
Resterende antall år for inndekking			

Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Note nr. 7 Gjeldsforpliktelser

Gjeld	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår	Gjenværende løpetid
Foretakets samlede lånegjeld	39 482 000	41 000 000	
Fordelt på følgende kreditorer:			
DNB 0010689565, flytende rente	39 482 000	41 000 000	28 år

Det er innbetalt kr 1,518 mill i avdrag.

Note nr. 8 Aksjer og andeler

Hammerfest Parkering KF	Balanseført verdi
Kommunal Landspensjonskasse (KLP)	36 253

Aksjeposten gjelder selskapets egenkapitalinnskudd til KLP.

Note nr. 9 Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 1 Alle fond avsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet

Alle fond	Regnskapsåret 2018	Forrige år
Avsetninger til fond	10 369 803,86	6 876 526,54
Bruk av avsetninger	-88 468,00	-6 448,00
Til avsetning senere år	4 287 687,67	3 499 725,32
Netto avsetninger	14 569 023,53	3 493 277,32

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Regnskapsåret 2018	Forrige år
IB 01.01	8 417 143,76	4 923 866,44
Avsetninger driftsregnskapet	4 287 687,67	3 499 725,32
Bruk av avsetninger driftsregnskapet		
Bruk av avsetninger investerings-regnskapet	-88 468,00	-6 448,00
UB 31.12	12 616 363,43	8 417 143,76

Del 3 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investeringsfond	Regnskapsåret 2018	Forrige år
IB 01.01	1 952 660,10	1 952 660,10
Avsetninger		
Bruk av avsetninger		
UB 31.12	1 952 660,10	1 952 660,10

Note nr. 10 Anleggsmidler

Anleggsmiddel-gruppe	Avskrivn. plan	Eiendeler
Gruppe 1	5 år:	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende.
Gruppe 2	10 år:	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende.
Gruppe 3	20 år:	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende.
Gruppe 4	40 år:	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende.
Gruppe 5	50 år:	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende

	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost		578 056		92 909 648	5 694 410
Akkumulerte avskrivninger					
Tilgang i regnskapsåret		140 000			
Avgang i regnskapsåret*					
Avskrivninger i regnskapsåret		384 253		2 688 055	140 131
Nedskrivninger		-			
Reverserte nedskrivninger					
Bokført verdi		333 803	-	90 221 593	5 554 279

Note nr. 11 Kapitalkonto

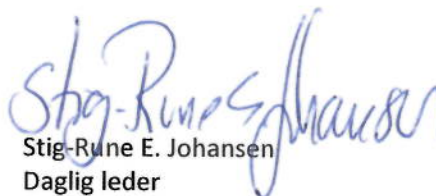
Debet	Beløp	Kredit	Beløp
		01.01.2018 Balanse (kapital)	57 721 401
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg		Aktivering av fast eiendom og anlegg	140 000
Av og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	3 154 606	Oppskrivning av fast eiendom og anlegg	
Salg av utstyr og maskiner	60 000	Aktivering av utstyr og maskiner	
Av og nedskrivning av utstyr og maskiner	51 833		
Salg av aksjer og andeler		Kjøp av aksjer og andeler	8 468
Nedskrivninger av aksjer og andeler		Oppskrivning av aksjer og andeler	
Bruk av midler fra eksterne lån		Avdrag på eksterne lån	1 518 000
Pensjonsforpliktelser	-119 840	Pensjonsmidler	55 209
31.12.2018 Balanse (kapital)	56 296 479		
Sum debet	59 443 078	Sum kredit	59 443 078

Kapitalkonto viser saldo for egenkapitalfinansiert andel av anleggsmidlene.
Kapitalkonto påvirker ikke årsresultatet.

Hammerfest, den 12. februar 2019



Kurt Methi
Styreleder



Stig-Rune E. Johansen
Daglig leder