



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 982 163 137  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PARKERINGSELSESKAPET AS  
Forretningsadresse: Tollbodgaten 22  
3111 TØNSBERG

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjell Vidar Berntsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 30.04.2021



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	21 403 348	19 869 019
Annen driftsinntekt		50 499	139 237
<b>Sum inntekter</b>		<b>21 453 847</b>	<b>20 008 256</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	7	16 316 697	15 056 787
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	787 586	635 849
Annen driftskostnad	2	2 286 119	2 258 251
<b>Sum kostnader</b>		<b>19 390 403</b>	<b>17 950 887</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 063 444</b>	<b>2 057 369</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 570	6 031
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 570</b>	<b>6 031</b>
Annen rentekostnad		10	120
Annen finanskostnad		70	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>80</b>	<b>120</b>
<b>Netto finans</b>		<b>7 490</b>	<b>5 911</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 070 934</b>	<b>2 063 280</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	499 560	514 210
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 571 374</b>	<b>1 549 070</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 571 374</b>	<b>1 549 070</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 571 374</b>	<b>1 549 070</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 571 374</b>	<b>1 549 070</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra fond	6	-787 553	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Utbytte	6	2 500 000	
Konsernbidrag	6		1 455 540
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	-141 073	93 530
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 571 374</b>	<b>1 549 070</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	58 330	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>58 330</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Skip, rigger, fly og lignende	3	918 000	1 310 844
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	118 855	672 253
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 036 855</b>	<b>1 983 097</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 095 185</b>	<b>1 983 097</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		146 065	88 186
Andre fordringer	4	3 354 409	3 064 480
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 500 474</b>	<b>3 152 666</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 944 248	2 204 734
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 944 248</b>	<b>2 204 734</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 444 722</b>	<b>5 357 400</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 539 907</b>	<b>7 340 497</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	6		787 553



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 787 553</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	455 705	596 778
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>455 705</b>	<b>596 778</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 455 705</b>	<b>2 384 331</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		38 647
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>38 647</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>38 647</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 795 187	2 911 265
Betalbar skatt		596 537	
Utbytte	6	2 500 000	
Annen kortsiktig gjeld	4	192 478	2 006 255
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 084 203</b>	<b>4 917 519</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 084 203</b>	<b>4 956 166</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 539 907</b>	<b>7 340 497</b>



**Parkeringselskapet AS**

**Årsregnskap 2017**



## Parkeringssekskapet AS

Årsregnskap 2017

### Resultatregnskap

	Note	2017	2016
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekt	1	21 403 348	19 869 019
Annen driftsinntekt		50 499	139 237
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>21 453 847</b>	<b>20 008 256</b>
Varekostnad	7	16 316 697	15 056 787
Avskrivning	3	787 586	635 849
Annen driftskostnad	2	2 286 119	2 258 251
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>19 390 403</b>	<b>17 950 887</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 063 444</b>	<b>2 057 369</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 570	6 031
Annen rentekostnad		10	120
Annen finanskostnad		70	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>7 490</b>	<b>5 911</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		2 070 934	2 063 280
Skattekostnad på ordinært resultat	5	499 560	514 210
<b>Årsresultat</b>		<b>1 571 374</b>	<b>1 549 070</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte	6	2 500 000	0
Avsatt konsernbidrag	6	0	1 455 540
Overført til/fra annen egenkapital	6	-141 073	93 530
Overført til/fra annen innskutt egenkapital	6	-787 553	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 571 374</b>	<b>1 549 070</b>



### Parkeringselskapet AS

Årsregnskap 2017

#### Balanse



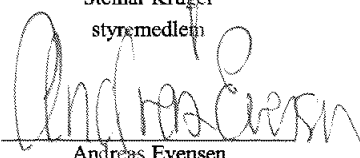
	Note	2017	2016
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	58 330	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>58 330</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Parkeringsanlegg	3	918 000	1 310 844
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	118 855	672 253
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 036 855</b>	<b>1 983 097</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 095 185</b>	<b>1 983 097</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		146 065	88 186
Andre kortsiktige fordringer		795 129	564 480
Kortsiktig fordring konsern	4	2 559 280	2 500 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 500 474</b>	<b>3 152 666</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 944 248	2 204 734
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 444 722</b>	<b>5 357 400</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>7 539 907</b>	<b>7 340 497</b>

**Parkeringselskapet AS**

Årsregnskap 2017

**Balanse**

	Note	2017	2016
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	6	0	787 553
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 787 553</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	455 705	596 778
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>455 705</b>	<b>596 778</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 455 705</b>	<b>2 384 331</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	5	0	38 647
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 795 187	2 911 265
Betalbar skatt		596 537	0
Utbytte	6	2 500 000	0
Annen kortsiktig gjeld		192 478	65 535
Kortsiktig konserngjeld	4	0	1 940 720
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 084 203</b>	<b>4 917 519</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 084 203</b>	<b>4 956 166</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>7 539 907</b>	<b>7 340 497</b>

Tønsberg, 15.02.2018  
Styret i Parkeringselskapet AS  
Kjell Vidar Berntsen  
styreleder  
Trond Arvid Ramskjell  
styremedlem  
Steinar Krüger  
styremedlem  
Andreas Evensen  
daglig leder



## Parkeringselskapet AS Årsregnskap 2017

### Noter

--

#### *Note 1 - Regnskapsprinsipper:*

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Regnskapet er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

#### *Driftsinntekter*

Selskapets virksomhet består av drift av parkeringsanlegg i Vestfold. Inntektsføringen skjer når parkeringstjenesten er levert til kunde. Kostnader til tomteleie presenteres under varekostnad.

#### *Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld*

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og avskrives planmessig over den antatte økonomiske og tekniske levetid. Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomiske levetid. Ordinære avskrivninger belastes lineært over antatt økonomisk levetid. Påkostninger på leide driftsmidler fordeles over resterende leietid.

#### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til dekning av fremtidige tap på fordringsmassen etter konkrete vurderinger av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### *Skatter*

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i (netto) utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet.



## Parkeringselskapet AS

Årsregnskap 2017

### Noter

#### Note 2 - Spesifisering av lønnskostnader i resultatregnskapet:

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret i 2017.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 20 100, hvorav kr 7 500 gjelder revisjon og kr 12 600 gjelder konsulentbistand. Beløpene er eksklusive merverdiavgift.

#### Note 3 - Varige driftsmidler:

	Parkerings- anlegg	Driftsløsøre	Webside	Sum
Anskaffelseskost 01.01	2 182 821	1 363 536	110 000	3 656 357
Tilgang i året			-	-
Avgang i året	-	-168 655	-	-168 655
Anskaffelseskost 31.12	2 182 821	1 194 881	110 000	3 487 702
Akk. avskrivninger	1 264 821	1 076 026	110 000	2 450 847
Regnskapsmessig verdi 01.01	1 310 844	672 253	-	1 983 097
Regnskapsmessig verdi 31.12	918 000	118 855	-	1 036 855
Årets regnskapsm. avskr.	392 844	394 742	-	787 586
Avskrivningsprinsipp	5 år (lineær)	5 år (lineær)	3 år (lineær)	

#### Note 4 - Mellomværende med foretak i samme konsern

	31.12.2017	31.12.2016
Micasa AS	2 559 280	2 500 000
Sum fordringer	2 559 280	2 500 000
Micasa AS	-	1 940 720
Sum gjeld	-	1 940 720

**Parkeringselskapet AS**

Årsregnskap 2017

**Noter***Note 5 - Skatter:*

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt.

	31.12.2017	31.12.2016
Resultat før skattekostnad	2 070 934	2 063 280
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	414 638	-122 561
Avgitt/mottatt konsernbidrag	-	-1 940 720
Skattepliktig nettoinntekt	2 485 573	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller, underskudd til fremføring og beregning av utsatt skatt

Midlertidige forskjeller:	31.12.2017	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	-253 622	161 026	-414 648
Kundefordringer	13	3	10
Sum midlertidige forskjeller	-253 609	161 029	-414 638
Utsatt skatt 23% (- utsatt skattefordel)	-58 330	38 647	-96 977

Spesifikasjon av skattekostnad i resultatregnskapet:

Betalbar skatt	596 537
Endring i utsatt skatt	-96 977
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	-
Skattekostnad	499 560

*Note 6 - Endring i egenkapital og aksjonærinformasjon:*

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	1 000 000	787 553	596 778	2 384 331
Årets resultat	-	-787 553	2 358 927	1 571 374
Avsatt utbytte	-	-	-2 500 000	-2 500 000
Egenkapital 31.12	1 000 000	-	455 705	1 455 705

Aksjekapitalen består av 1000 aksjer hver pålydende kr 1000. Samtlige aksjer er eid av Micasa AS.

*Note 7 - Årlige leiekostnader*

Selskapet har inngått avtaler om årlig leie av tomtearealer. Årlig forpliktelse er basert på antall leide plasser og andel av parkeringsinntekter. Varighet av avtaler er 10-20 år og utløper i 2020-2022. Kostnadsført leie 2017 utgjør kr 15 707 257.



KPMG AS  
Nordre Fokserød 14  
3241 Sandefjord

Telephone +47 04063  
Fax  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Parkeringsselskapet AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Parkeringsselskapet AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 571 374. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

Molde  
KPMG AS  
Nordre Fokserød 14  
3241 Sandefjord  
T: +47 04063  
F: +47 04063  
E: kpmg@kpmg.no  
W: www.kpmg.no

Molde  
KPMG AS  
Nordre Fokserød 14  
3241 Sandefjord  
T: +47 04063  
F: +47 04063  
E: kpmg@kpmg.no  
W: www.kpmg.no



Revisors beretning - 2017  
Parkeringselskapet AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

#### Uttalelse om øvrige lovmessige krav

##### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Tønsberg, 15. februar 2018  
KPMG AS

Siv Karlsen Moa  
Statsautorisert revisor