



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 15.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	21 686 935	21 403 348
Annen driftsinntekt		6 750	50 499
Sum inntekter		21 693 685	21 453 847
Kostnader			
Varekostnad	7	15 949 272	16 316 697
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	464 196	787 586
Annen driftskostnad	2	2 591 891	2 286 119
Sum kostnader		19 005 359	19 390 403
Driftsresultat		2 688 326	2 063 444
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 155	7 570
Sum finansinntekter		5 155	7 570
Annen rentekostnad			10
Annen finanskostnad		280	70
Sum finanskostnader		280	80
Netto finans		4 875	7 490
Ordinært resultat før skattekostnad		2 693 201	2 070 934
Skattekostnad på ordinært resultat	5	623 832	499 560
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 069 369	1 571 374
Årsresultat		2 069 369	1 571 374
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 069 369	1 571 374
Totalresultat		2 069 369	1 571 374
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond	6		-787 553



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte	6		2 500 000
Konsernbidrag	6	2 216 974	
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	-147 605	-141 073
Sum overføringer og disponeringer		2 069 369	1 571 374



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	96 711	58 330
Sum immaterielle eiendeler		96 711	58 330
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	3	525 956	918 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	66 253	118 855
Sum varige driftsmidler		592 209	1 036 855
Sum anleggsmidler		688 920	1 095 185
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		100 319	
Fordringer			
Kundefordringer		153 859	146 065
Andre fordringer	4	4 074 267	3 354 409
Sum fordringer		4 228 126	3 500 474
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 656 889	2 944 248
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 656 889	2 944 248
Sum omløpsmidler		5 985 334	6 444 722
SUM EIENDELER		6 674 254	7 539 907
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	1 000 000	1 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital	6		
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	308 100	455 705
Sum opptjent egenkapital		308 100	455 705
Sum egenkapital		1 308 100	1 455 705
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 408 122	2 795 187
Betalbar skatt			596 537
Utbytte	6		2 500 000
Annen kortsiktig gjeld	4	2 958 032	192 478
Sum kortsiktig gjeld		5 366 154	6 084 203
Sum gjeld		5 366 154	6 084 203
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 674 254	7 539 907



Parkeringselskapet AS

Årsregnskap 2018



Parkeringselskapet AS

Årsregnskap 2018

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	1	21 686 935	21 403 348
Annen driftsinntekt		6 750	50 499
Sum driftsinntekter		21 693 685	21 453 847
Varekostnad		15 949 272	16 316 697
Avskrivning	3	464 196	787 586
Annen driftskostnad	2	2 591 891	2 286 119
Sum driftskostnader		19 005 359	19 390 403
Driftsresultat		2 688 326	2 063 444
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 155	7 570
Annen rentekostnad		0	10
Annen finanskostnad		280	70
Resultat av finansposter		4 875	7 490
Ordinært resultat før skattekostnad		2 693 201	2 070 934
Skattekostnad på ordinært resultat	5	623 832	499 560
Årsresultat		2 069 369	1 571 374
Overføringer			
Avsatt til utbytte	6	0	2 500 000
Avsatt konsernbidrag	6	2 216 974	0
Overført til/fra annen egenkapital	6	-147 605	-141 073
Overført til/fra annen innskutt egenkapital	6	0	-787 553
Sum overføringer		2 069 369	1 571 374



Parkeringselskapet AS

Årsregnskap 2018

Balanse

	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	96 711	58 330
Sum immaterielle eiendeler		96 711	58 330
Varige driftsmidler			
Parkeringsanlegg	3	525 956	918 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	66 253	118 855
Sum varige driftsmidler		592 209	1 036 855
Sum anleggsmidler		688 920	1 095 185
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		100 319	0
Fordringer			
Kundefordringer		153 859	146 065
Andre kortsiktige fordringer		911 387	795 129
Kortsiktig fordring konsern	4	3 162 880	2 559 280
Sum fordringer		4 228 126	3 500 474
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 656 889	2 944 248
Sum omløpsmidler		5 985 334	6 444 722
Sum eiendeler		6 674 254	7 539 907

**Parkeringselskapet AS**

Årsregnskap 2018


Balanse

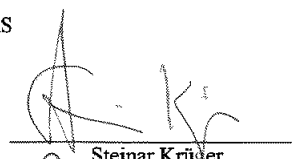
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	308 100	455 705
Sum opptjent egenkapital		308 100	455 705
Sum egenkapital		1 308 100	1 455 705
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 408 122	2 795 187
Betalbar skatt		0	596 537
Utbytte	6	0	2 500 000
Annen kortsiktig gjeld		78 845	192 478
Kortsiktig konserngjeld	4	2 879 187	0
Sum kortsiktig gjeld		5 366 154	6 084 203
Sum gjeld		5 366 154	6 084 203
Sum egenkapital og gjeld		6 674 254	7 539 907

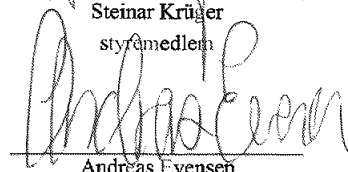
Tønsberg, 25.02.2019

Styret i Parkeringselskapet AS


Kjell Vidar Berntsen
styreleder


Arvid Arvid Ramski
styremedlem


Steinar Krüger
styremedlem


Andreas Evensen
daglig leder



Parkeringselskapet AS

Årsregnskap 2018

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.

Varer - Innkjøpte komponenter

Innkjøpte komponenter verdsettes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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 2018

Noter

Note 2 - Spesifisering av lønnskostnader i resultatregnskapet:

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret i 2018.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 42 600, hvorav kr 26 135 gjelder revisjon og kr 16 465 gjelder konsulentbistand. Beløpene er eksklusive merverdiavgift.

Note 3 - Varige driftsmidler:

	Parkerings- anlegg	Driftsløsøre	Webside	Sum
Anskaffelseskost 01.01	2 182 821	1 194 881	110 000	3 487 702
Tilgang i året	-	27 800	-	27 800
Avgang i året	-	-8 250	-	-8 250
Anskaffelseskost 31.12	2 182 821	1 214 431	110 000	3 507 252
Akk. avskrivninger	1 656 865	1 148 179	110 000	2 915 044
Regnskapsmessig verdi 01.01	918 000	118 855	-	1 036 855
Regnskapsmessig verdi 31.12	525 956	66 252	-	592 208
Årets regnskapsm. avskr.	392 044	72 153	-	464 196
Avskrivningsprinsipp	5 år (lineær)	5 år (lineær)	3 år (lineær)	

Note 4 - Mellomværende med foretak i samme konsern

	31.12.2018	31.12.2017
Micasa AS	3 162 880	2 559 280
Sum fordringer	3 162 880	2 559 280
Micasa AS	2 879 187	
Sum gjeld	2 879 187	-



Parkeringselskapet AS

Årsregnskap 2018

Noter

Note 5 - Skatter:

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

	31.12.2018	31.12.2017
Resultat før skattekostnad	2 693 201	2 070 934
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	185 986	414 638
Avgitt konsernbidrag	-2 879 187	-
Skattepliktig nettoinntekt	0	0

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

Midlertidige forskjeller:	31.12.2018	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	-439 608	-253 622	-185 986
Kundefordringer	13	13	-
Sum midlertidige forskjeller	-439 595	-253 609	-185 986
Utsatt skatt 22% (- utsatt skattefordel)	-96 711	-58 330	-38 381

Spesifikasjon av skattekostnad i resultatregnskapet:

Betalbar skatt	-
Endring i utsatt skatt	-38 381
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	662 213
Skattekostnad	623 832

Note 6 - Endring i egenkapital og aksjonærinformasjon:

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	1 000 000	455 705	1 455 705
Årets resultat	-	2 069 369	2 069 369
Avsatt utbytte	-	-2 216 974	-2 216 974
Egenkapital 31.12	1 000 000	308 100	1 308 100

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



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 2 069 369. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 avviklet.

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.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statse autoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslø	Finnsnes	Molde	Straume
Ålta	Hamar	Skien	Tromsø
Arendal	Høugesund	Sandefjord	Trondheim
Bergan	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Bosø	Kristiansand	Stavanger	Ålesund
Elverum	Mø i Rana	Stord	



Revisors beretning - 2018
Parkeringsselskapet AS

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.
- 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 regnskapestimatene 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, 25. februar 2019
KPMG AS

Siv Karlsen Moa
Statsautorisert revisor