

Tjörns Kommunala Förvaltnings AB
Org nr 556755-3572

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2016

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- koncernresultaträkning	4
- koncernbalansräkning	5
- koncernens förändringar i eget kapital	7
- kassaflödesanalys för koncernen	8
- moderbolagets resultaträkning	9
- moderbolagets balansräkning	10
- moderbolagets förändringar i eget kapital	12
- kassaflödesanalys för moderbolaget	13
- noter, gemensamma för moderbolag och koncern	14

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget registrerades 2008-04-04 och förvärvades i december samma år. Bolaget ska äga och förvalta aktier i aktiebolag som Tjörns kommun använder för sin verksamhet.

Bolaget äger samtliga andelar i Tjörns Bostads AB och Tjörns Hamnar AB samt 91 % av Tjörns Måltids AB andelar.

Bolaget ska som moderbolag i Tjörns kommuns helägda koncern, samordna, utveckla och aktivt driva lönsamma bolag vars tjänster och avkastning skapar långsiktigt värde för Tjörns medborgare och näringsliv.

Dotterbolagens verksamhet

Tjörns Måltids AB skall bedriva måltidsproduktion samt tillhandahålla mat till institutioner inom områdena skola och socialtjänst i Tjörns kommun.

Tjörns Bostads AB, som är ett kommunalt bostadsföretag, har till föremål för sin verksamhet att inom Tjörns kommun förvärva, äga, avyttra och förvalta eller med tomträtt nyttja fastigheter för att därpå uppföra bostadshus med tillhörande kollektiva anordningar, affärslokaler och servicelokaler. Bolaget får även på uppdrag från Tjörns kommun äga, förvärva, avyttra, bygga och förvalta kommersiella lokaler och kollektiva anläggningar såsom skolor, barnstugor, förvaltningsbyggnader, service-, idrotts- och kulturanläggningar m.m. samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget har dessutom till föremål för sin verksamhet att inom Tjörns kommun bedriva lokalvårdsverksamhet, kontorservice och därmed förenlig verksamhet.

Tjörns Hamnar AB skall äga och förvalta fastigheter och anläggningar, bedriva hamnverksamhet och drift av färjetrafik samt bedriva energiproduktion.

Nyckeltal

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Koncernen</u>					
Nettoomsättning	tkr	174 248	168 443	187 152	192 789
Resultat efter finansiella poster	tkr	7 718	9 173	20 274	15 358
Balansomslutning	tkr	736 019	727 223	748 751	710 303
Antal anställda	st	99	97	120	126
Soliditet	%	9,0	9,6	11,0	11,1
Avkastning på totalt kapital	%	3,2	3,5	5,1	4,7
Avkastning på eget kapital	%	11,0	13,1	24,6	19,5

		<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Moderbolaget</u>					
Nettoomsättning	tkr	-	-	-	-
Resultat efter finansiella poster	tkr	4 774	2 918	14 460	10 836
Balansomslutning	tkr	61 097	65 713	76 733	73 090
Antal anställda	st	-	-	-	-

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Koncernen

Under året har 9 % av Tjörns Måltids AB sålts till Orust kommun.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	13 431 049
Fusionsresultat, justering av föregående år	1 950
Årets vinst	5 546 014
	<hr/>
kronor	<u>18 979 013</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas 5 500 kr per aktie, totalt	5 500 000
i ny räkning överförs	13 479 013
	<hr/>
kronor	<u>18 979 013</u>

Styrelsen bemyndigas att fastställa betalningsdag.

Styrelsen bedömer utdelningen försvarlig med hänvisning till aktiebolagslagens 17 kapitel, 3 §.

Koncernresultaträkning	Not	2016	2015
Rörelsens intäkter m m			
Nettoomsättning	2	174 247 904	168 442 782
Övriga rörelseintäkter	3	2 623 046	1 808 462
		<hr/>	<hr/>
		176 870 950	170 251 244
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-63 128 366	-61 437 214
Övriga externa kostnader	4, 5	-19 474 610	-16 610 262
Personalkostnader	6	-49 187 980	-46 241 753
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	7, 8	-21 591 335	-21 025 875
		<hr/>	<hr/>
Summa rörelsens kostnader		-153 382 291	-145 315 104
Rörelseresultat		23 488 659	24 936 140
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		86 738	240 508
Räntekostnader och liknande resultatposter		-15 857 536	-16 003 427
		<hr/>	<hr/>
Summa resultat från finansiella investeringar		-15 770 798	-15 762 919
Resultat efter finansiella poster		7 717 861	9 173 221
Övriga resultatposter			
Skatt på årets resultat	9	-1 585 201	-813 100
Uppskjuten skatt		47 489	-1 219 223
Minoritetsandelar i årets resultat		-85 851	-
		<hr/>	<hr/>
Årets resultat		<u>6 094 298</u>	<u>7 140 898</u>

Koncernbalansräkning	Not	2016-12-31	2015-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	7	662 375 581	650 915 143
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8	34 553 813	31 408 349
Inventarier, verktyg och installationer		299 289	181 162
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	10	7 380 049	7 230 267
		<u>704 608 732</u>	<u>689 734 921</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Övriga långfristiga fordringar		170 728	177 889
Summa anläggningstillgångar		<u>704 779 460</u>	<u>689 912 810</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter	11	414 937	367 022
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		2 256 572	1 992 796
Fordringar hos kommunen		-	3 305 433
Aktuella skattefordringar		-	890 690
Övriga kortfristiga fordringar		3 418 451	4 030 999
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	2 027 041	2 731 507
		<u>7 702 064</u>	<u>12 951 425</u>
<u>Kassa och bank</u>			
Kassa och Bank	13	23 122 655	23 991 708
Summa omsättningstillgångar		<u>31 239 656</u>	<u>37 310 155</u>
Summa tillgångar		<u>736 019 116</u>	<u>727 222 965</u>

Koncernbalansräkning	Not	2016-12-31	2015-12-31
Skulder och eget kapital			
Eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Övrigt tillskjutet kapital		62 024 000	62 024 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		4 099 625	8 005 326
Summa eget kapital		<u>66 223 625</u>	<u>70 129 326</u>
Minoritetsintresse			
Minoritetsintressen		279 758	-
Summa minoritetsintresse		<u>279 758</u>	-
Avsättningar			
Uppskjutna skatter		13 046 638	13 121 499
Summa avsättningar		<u>13 046 638</u>	<u>13 121 499</u>
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	14	600 000 000	580 000 000
Övriga långfristiga skulder		20 387 791	21 021 110
Summa långfristiga skulder		<u>620 387 791</u>	<u>601 021 110</u>
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit		5 450 073	14 547 878
Leverantörsskulder		11 408 863	13 214 377
Skulder till kommunen		1 977 816	-
Skatteskulder		542 767	-
Övriga kortfristiga skulder		2 561 263	2 547 480
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	14 140 522	12 641 295
Summa kortfristiga skulder		<u>36 081 304</u>	<u>42 951 030</u>
Summa skulder och eget kapital		<u>736 298 874</u>	<u>727 222 965</u>
		-	-

Koncernens förändringar i eget kapital

	<u>Not</u>	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Övrigt tillskjutet kapital</u>	<u>Annat eget kaptial och årets resultat</u>	<u>Totalt eget kapital</u>
Eget kapital 2005-12-31		100 000	62 024 000	8 005 327	70 129 327
Utdelning enligt beslut av årsstämman		-	-	-10 000 000	-10 000 000
Årets resultat				6 094 298	6 094 298
Eget kapital 2016-12-31		100 000	62 024 000	4 099 625	66 223 625

Villkorat aktieägartillskott

Aktieägaren har lämnat villkortat aktieägartillskott som uppgår till totalt 62.024 tkr.

(Till Tjörns Kommunala Förvaltnings AB med 5.800 tkr, Tjörns Bostads AB med 55.324 tkr, Tjörns Måltids AB med 900 tkr)

Kassaflödesanalys för koncernen	Not	2016	2015
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		23 488 659	24 936 140
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	16	21 294 928	16 628 829
Erhållen ränta		86 738	240 508
Erlagd ränta		-15 857 536	-16 023 899
		<u>29 012 789</u>	<u>25 781 578</u>
Ökning/minskning varulager		-47 915	132 825
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		4 358 671	6 918 864
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		1 685 313	-6 207 975
		<u>35 008 858</u>	<u>26 625 292</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-38 057 855	-38 783 421
Sålda materiella anläggningstillgångar		1 710 000	1 837 901
Avyttring/amortering av övriga finansiella anläggningstillgångar		193 907	-
		<u>-36 153 948</u>	<u>-36 945 520</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		20 000 000	10 000 000
Amortering av skuld		-9 731 124	-16 280 958
Förändring av långfristig fordran		7 161	78 864
Utbetald utdelning		-10 000 000	-15 800 000
		<u>276 037</u>	<u>-22 002 094</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Årets kassaflöde		-869 053	-32 322 322
Likvida medel vid årets början		23 991 708	56 314 030
		<u>23 122 655</u>	<u>23 991 708</u>
Likvida medel vid årets slut			

Moderbolagets resultaträkning	Not	2016	2015
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-71 407	-170 610
Personalkostnader	6	-11 312	-9 544
Summa rörelsens kostnader		-82 719	-180 154
Rörelseresultat		-82 719	-180 154
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	17	5 649 907	4 000 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		21 909	18 515
Räntekostnader och liknande resultatposter		-815 083	-920 027
Summa resultat från finansiella poster		4 856 733	3 098 488
Resultat efter finansiella poster		4 774 014	2 918 334
Bokslutsdispositioner	18	772 000	1 084 000
Skatt på årets resultat	9	-	-1 036
Årets vinst		<u>5 546 014</u>	<u>4 001 298</u>

Moderbolagets balansräkning	Not	2016-12-31	2015-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag	19	45 381 425	45 471 425
Summa anläggningstillgångar		<u>45 381 425</u>	<u>45 471 425</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Fordringar hos koncernföretag	20	6 318 000	5 084 000
Aktuella skattefordringar		10 659	9 623
Övriga kortfristiga fordringar		2 496	452
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	8 400	591 484
		<u>6 339 555</u>	<u>5 685 559</u>
<u>Kassa och bank</u>	13	9 376 033	14 556 331
Summa omsättningstillgångar		<u>15 715 588</u>	<u>20 241 890</u>
Summa tillgångar		<u>61 097 013</u>	<u>65 713 315</u>
 Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		100 000	100 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		13 432 999	19 429 751
Årets vinst		5 546 014	4 001 298
		<u>18 979 013</u>	<u>23 431 049</u>
Summa eget kapital		<u>19 079 013</u>	<u>23 531 049</u>

Moderbolagets balansräkning	Not	2016-12-31	2015-12-31
Långfristiga skulder	14		
Övriga skulder till kreditinstitut		42 000 000	42 000 000
Summa långfristiga skulder		<u>42 000 000</u>	<u>42 000 000</u>
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	18 000	182 266
Summa kortfristiga skulder		<u>18 000</u>	<u>182 266</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>61 097 013</u>	<u>65 713 315</u>

Moderbolagets förändringar i eget kapital

	<u>Not</u>	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Övrigt fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2005-12-31		100 000	23 431 049	23 531 049
Fusionseffekt Tjörns Miljö		-	1 950	1 950
Utdelning enligt beslut av årsstämman			-10 000 000	-10 000 000
Årets resultat			<u>5 546 014</u>	<u>5 546 014</u>
Eget kapital 2016-12-31		100 000	18 979 013	19 079 013

Kassaflödesanalys för moderbolaget	2016	2015
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	-82 719	-180 154
Realisationsresultat	-103 907	-
Erhållen ränta inkl anticiperade utdelningar dotterbolag	5 671 816	18 515
Erlagd ränta	-815 083	-920 027
Betald inkomstskatt	-1 036	-4 428
	<hr/>	<hr/>
	4 669 071	-1 086 094
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	120 990	-591 534
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	-164 266	141 529
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	4 625 795	-1 536 099
Investeringsverksamheten		
Fusionerat dotterbolag	-	1 637 441
Avyttring/amortering av övriga finansiella anläggningstillgångar	193 907	-
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	193 907	1 637 441
Finansieringsverksamheten		
Erhållet koncernbidrag	-	1 365 000
Erhållen utdelning	-	15 800 000
Utbetald utdelning	-10 000 000	-15 800 000
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-10 000 000	1 365 000
Årets kassaflöde	-5 180 298	1 466 342
Likvida medel vid årets början	14 556 331	13 089 989
	<hr/>	<hr/>
Likvida medel vid årets slut	9 376 033	14 556 331

Noter, gemensamma för moderbolag och koncern

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Tjörns Kommunala Förvaltnings ABs årsredovisning och koncernredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Koncernredovisning

Tjörns Kommunala Förvaltnings AB upprättar koncernredovisning. Uppgifter om koncernföretag finns i not 21. Dotterföretagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls.

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Minoritetens andel av årets resultat redovisas direkt i anslutning till årets resultat samt att eget kapital som hänför sig till minoriteten återfinns på en separat rad i koncernens egna kapital.

Intäkter

Intäkter som intjänats intäktsredovisas enligt följande:

Hysesintäkter: i den period uthyrningen avser

Intäkter av varu- eller tjänsteleverans: i den period leverans skett

Ränteintäkter: i enlighet med effektivräntemetoden

Erhållen utdelning: när rätten att erhålla utdelningen är säkerställd.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

I samband med fastighetsförvärv bedöms om fastigheten väntas ge upphov till framtida kostnader för rivning och återställande av platsen. I sådana fall görs en avsättning och anskaffningsvärdet ökas med samma belopp.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	25 - 50 år
Tekniska anläggningar	33 år
Markanläggningar	20 år
Byggnadsinventarier	15 år
Maskiner och installationer	10 år
Inventarier	5 år

Inga låneutgifter aktiveras.

Finansiella instrument

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Säkring av koncernens räntebindning

Avtal om så kallade ränteswapar skyddar koncernen mot ränteförändringar. Eventuell ränteskillnad som ska erhållas eller erläggas på grund av en ränteswap, redovisas i resultaträkningen i posten Räntekostnader och liknande resultatposter, och periodiseras över avtalstiden. Eventuella över- och undervärden i ränteswapen påverkar ej bolagets balans- eller resultaträkning. Upplupna intäkter och kostnader hänförliga till derivattransaktioner redovisas brutto i balansräkningen.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar.

Varulager

Oljelagret värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när bolaget har en formell eller informell förpliktelse som en följd av tidigare händelser och det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen. Avsättningar värderas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen. Om effekten av tid när betalning sker är väsentlig nuvärdesberäknas förpliktelsen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificeras kassa- och banktillgodohavanden.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal) i juridisk person, oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Nettoomsättning och rörelseresultat

	Koncernen	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Nettoomsättningen fördelar sig enligt följande:		
Tjörns Bostads AB	116 625 512	113 348 969
Tjörns Måltids AB	29 593 007	27 362 349
Tjörns Hamnar AB	36 003 760	36 169 139
Koncernintern omsättning	-7 974 375	-8 437 675
	<hr/>	<hr/>
Summa	<u>174 247 904</u>	<u>168 442 782</u>

	Koncernen	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Rörelseresultatet fördelar sig enligt följande:		
Tjörns Kommunala Förvaltnings AB	-82 719	-180 154
Tjörns Bostads AB	15 195 107	16 800 175
Tjörns Måltids AB	1 198 133	1 157 630
Tjörns Hamnar AB	7 176 187	7 158 489
Koncerninternt rörelseresultat	1 951	-
Summa	<u>23 488 659</u>	<u>24 936 140</u>

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	Koncernen	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
I övriga intäkter ingår intäkter från:		
Realisationsvinst avyttring anläggningstillgångar	1 660 079	1 103 807
Övriga intäkter	962 967	704 655
Summa	<u>2 623 046</u>	<u>1 808 462</u>

Not 4 Ersättning till revisorerna

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Revision</u>				
Ernst & Young AB	243 692	199 819	24 313	10 744
<u>Andra uppdrag än revisionsuppdraget</u>				
Ernst & Young AB	26 000	14 958	-	14 958
Summa	<u>269 692</u>	<u>214 777</u>	<u>24 313</u>	<u>25 702</u>

Not 5 Operationella leasingavtal

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:				
Förfaller till betalning inom ett år	1 502 200	712 800	-	-
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	<u>2 328 000</u>	<u>2 802 600</u>	-	-
	3 830 200	3 515 400	0	0
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	1 512 325	292 172	-	-

I koncernens redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentlighet av leasade fordon.

Not 6 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Medelantalet anställda				
Kvinnor	64	63	-	-
Män	<u>35</u>	<u>34</u>	-	-
Totalt	<u>99</u>	<u>97</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader				
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	1 905 001	2 408 507	-	-
Löner och ersättningar till övriga anställda	<u>33 025 030</u>	<u>31 281 866</u>	-	-
	34 930 031	33 690 373	0	0

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sociala avgifter enligt lag och avtal	11 129 368	10 400 426	-	-
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	163 252	146 126	-	-
Pensionskostnader för övriga anställda	2 954 433	1 825 923	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totalt	<u>49 177 084</u>	<u>46 062 848</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

Antal styrelseledamöter på balansdagen

Kvinnor	3	3	1	1
Män	16	14	4	3
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totalt	<u>19</u>	<u>17</u>	<u>5</u>	<u>4</u>

Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare

Kvinnor	2	1	1	-
Män	1	3	-	1
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totalt	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

Not 7 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingående anskaffningsvärden	841 825 954	784 788 032	-	-
Inköp	32 403 736	57 761 160	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-1 742 271	-723 238	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	872 487 419	841 825 954	0	0
Ingående avskrivningar	-169 910 811	-151 099 386	-	-
Årets avskrivningar	-19 201 027	-18 811 425	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-189 111 838	-169 910 811	0	0

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingående uppskrivningar	12 500 000	12 500 000	-	-
Utgående ackumulerade uppskrivningar	12 500 000	12 500 000	0	0
Ingående nedskrivningar	-33 500 000	-33 500 000	-	-
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-33 500 000	-33 500 000	0	0
Utgående restvärde enligt plan	<u>662 375 581</u>	<u>650 915 143</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Bokfört värde byggnader	567 922 000	554 685 410	-	-
Verkligt värde byggnader	963 461 000	963 461 000	-	-

Verkligt värde baseras på föregående års genomförda värderingar av extern sakkunnig värderare.

Not 8 Maskiner och inventarier

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingående anskaffningsvärden	54 114 364	40 749 441	-	-
Inköp	5 654 119	13 365 163	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	59 768 483	54 114 604	0	0
Ingående avskrivningar	-22 525 093	-20 310 643	-	-
Årets avskrivningar	-2 390 288	-2 214 450	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-24 915 381	-22 525 093	0	0
Utgående restvärde enligt plan	<u>34 853 102</u>	<u>31 589 511</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 9 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktuell skatt	-1 585 201	-813 100	-	-1 036

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Uppskjuten skatt	47 489	-1 219 223	-	-
Skatt på årets resultat	<u>-1 537 712</u>	<u>-2 032 323</u>	<u>0</u>	<u>-1 036</u>
Redovisat resultat före skatt	7 717 861	9 173 221	5 546 014	4 002 334
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	-1 697 929	-2 018 108	-1 220 123	-880 512
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	117 304	-6 232	-	-704
Skatteeffekt av ej skattepliktig intäkt	4 436	3 030	1 220 123	880 180
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	-9 012	-11 013	-	-
Redovisad skattekostnad	<u>-1 585 201</u>	<u>-2 032 323</u>	<u>0</u>	<u>-1 036</u>

Not 10 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingående nedlagda kostnader	7 230 267	39 573 168	-	-
Under året nedlagda kostnader	36 421 297	38 316 229	-	-
Omklassificering	-36 271 535	-70 659 130	-	-
Utgående nedlagda kostnader	<u>7 380 029</u>	<u>7 230 267</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 11 Varulager

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Värderat till anskaffningsvärde				
Bränslelager	414 937	367 022	-	-
Summa	<u>414 937</u>	<u>367 022</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Förutbetalda kostnader	314 587	957 490	-	591 484
Upplupna intäkter	<u>1 712 454</u>	<u>1 774 017</u>	<u>8 400</u>	<u>-</u>
Summa	<u>2 027 041</u>	<u>2 731 507</u>	<u>8 400</u>	<u>591 484</u>

Not 13 Beviljad kredit

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Beviljad kredit på koncernkontot i Tjörns Sparbank uppgår till	34 000 000	34 000 000	3 000 000	3 000 000

Krediterna ingår i ägaren Tjörns kommuns koncernkonto.

Kassa och Bank avser koncernens respektive moderbolagets tillgängliga belopp på Kommunens koncernkonto.

Not 14 Upplåning

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Räntebärande skulder				
<u>Långfristiga skulder</u>				
Skulder till kreditinstitut	600 000 000	580 000 000	42 000 000	42 000 000
Summa räntebärande skulder	<u>600 000 000</u>	<u>580 000 000</u>	<u>42 000 000</u>	<u>42 000 000</u>
Förfallotider				
Inom 1 år	148 000 000	170 000 000	-	42 000 000
2-5 år	412 000 000	205 000 000	42 000 000	-
Mer än 5 år	40 000 000	205 000 000	-	-
Summa	<u>600 000 000</u>	<u>580 000 000</u>	<u>42 000 000</u>	<u>42 000 000</u>

Som säkerhet för skulder till kreditinstitut finns kommunal borgen av Tjörns kommun.

Övriga skulder

<u>Övriga långfristiga skulder</u>				
Förutbetalda intäkter hamnar	20 387 791	21 021 110	-	-
Summa övriga långfristiga skulder	20 387 791	21 021 110	0	0

Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Upplupna räntekostnader	1 538 489	1 548 000	-	11 666
Upplupna löner	4 011 363	3 852 289	-	-
Förutbetalda intäkter	5 187 154	4 059 858	-	-
Övriga poster	3 403 516	3 181 148	18 000	170 600
Summa	<u>14 140 522</u>	<u>12 641 295</u>	<u>18 000</u>	<u>182 266</u>

Not 16 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Avskrivningar	21 591 315	21 025 875	-	-
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-311 178	-1 114 663	-103 907	-
Betald inkomstskatt	-179 116	-3 282 383	-	-
Minoritetsintresse	193 907	-	-	-
Summa	<u>21 294 928</u>	<u>16 628 829</u>	<u>-103 907</u>	<u>0</u>

Not 17 Resultat från andelar i koncernföretag

	Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anteciperad utdelning från dotterbolag	5 546 000	4 000 000
Resultat vid försäljning av andelar i dotterbolag	103 907	-
Summa	<u>5 649 907</u>	<u>4 000 000</u>

Not 18 Bokslutsdispositioner

	Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Erhållna koncernbidrag	772 000	1 084 000
Summa	<u>772 000</u>	<u>1 084 000</u>

Not 19 Andelar i dotterföretag

<u>Namn</u>	<u>Org nr</u>	<u>Säte</u>	<u>Kapital- andel (%)</u>	<u>Rösträtts- andel (%)</u>
Tjörns Bostads AB	556530-7260	Vallhamn	100,00	100,00
Tjörns Hamnar AB	556215-6033	Vallhamn	100,00	100,00
Tjörns Måltids AB	556762-5164	Skärhamn	91,00	91,00

<u>Namn</u>	<u>Antal andelar</u>	<u>Bokfört värde 2016-12-31</u>	<u>Bokfört värde 2015-12-31</u>
Tjörns Bostads AB	29 710	34 471 425	34 471 425
Tjörns Hamnar AB	10 000	10 000 000	10 000 000
Tjörns Måltids AB	910	910 000	1 000 000
		45 381 425	45 471 425

Not 20 Transaktioner med närstående

	<u>16-12-31</u>	<u>15-12-31</u>
<u>Inköp och försäljning mellan koncernföretag</u>		
Inga inköp eller försäljning av varor och tjänster har skett med närstående under året.		

Fordringar avseende närstående

Tjörns Hamnar AB	5 272 000	4 000 000
Tjörns Bostads AB	500 000	-
Tjörns Måltids AB	546 000	1 084 000
Tjörns Miljö AB	-	-
Summa	<u>6 318 000</u>	<u>5 084 000</u>

Skulder till närstående

Övrig kortfristig skuld till Tjörns kommun	-	-
Utgående balans	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 21 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ställda säkerheter	-	-	-	-
Eventalförpliktelser	-	-	-	-

Resultat- och balansräkningarna kommer att föreläggas årsstämman _____ - ____ - ____ för fastställelse.

Skärhamn 2017-03-23

Martin Johansen
Ordförande

Bo Bertelsen

Robert Johansson

Jeanette Lagervall

Benny Andersson

Evike Sandor
VD

Vår revisionsberättelse har lämnats _____ - ____ - ____.

Ernst & Young AB

Bjarne Fredriksson
Auktoriserad revisor