

**Tjörns Kommunala Förvaltnings AB**  
**Org nr 556755-3572**

## **Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2014**

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- koncernresultaträkning	4
- koncernbalansräkning	5
- kassaflödesanalys för koncernen	7
- moderbolagets resultaträkning	8
- moderbolagets balansräkning	9
- kassaflödesanalys för moderbolaget	11
- noter, gemensamma för moderbolag och koncern	12

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 Miljö AB, Tjörns Måltids AB, Tjörns Bostads AB samt Tjörns Hamnar AB.

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 Miljö AB skall ansvara för driften av VA-, renhållnings- och återvinningsverksamheten i Tjörns kommun. Bolaget skall dessutom ansvara för underhåll av gata, park och natur inom kommunen. Efter beslut i kommunfullmäktige har verksamheten i bolaget överförts till kommunens samhällsbyggnadsnämnd per 1 september 2014. Bolaget har därefter varit vilande.

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>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Koncernen</u>			
Nettoomsättning	tkr	187 152	192 789
Resultat efter finansiella poster	tkr	20 274	15 358
Balansomslutning	tkr	748 751	710 303
Antal anställda	st	120	126
Soliditet	%	11,0	11,1
Avkastning på totalt kapital	%	5,1	4,7
Avkastning på eget kapital	%	24,6	19,5

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Moderbolaget</u>			
Nettoomsättning	tkr	-	-
Resultat efter finansiella poster	tkr	14 460	10 836
Balansomslutning	tkr	76 733	73 090
Antal anställda	st	-	-

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

#### Koncernen

Förlikningsförhandlingar i Tjörns Hamnar, gällande takraset 2010, har inbringat 10 miljoner kr. Hela försäkringsersättningen har resultatförts 2014.

### Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	18 772 138
Årets vinst	15 820 172
	<hr/>
kronor	<u>34 592 310</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas 15 800 kr per aktie, totalt	15 800 000
i ny räkning överförs	18 792 310
	<hr/>
kronor	<u>34 592 310</u>

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

<b>Koncernresultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Rörelsens intäkter m m</b>	2		
Nettoomsättning	3	187 152 214	192 789 329
Övriga rörelseintäkter	4	11 145 042	7 847 990
		<hr/>	<hr/>
		198 297 256	200 637 319
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-62 895 147	-62 637 923
Övriga externa kostnader	5, 6	-26 690 613	-32 451 191
Personalkostnader	7	-51 358 947	-54 392 662
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	8, 9	-19 390 950	-18 914 209
Övriga rörelsekostnader	10	-4 907	-
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		-160 340 564	-168 395 985
<b>Rörelseresultat</b>		37 956 692	32 241 334
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		582 458	993 685
Räntekostnader och liknande resultatposter		-18 265 112	-17 877 102
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa resultat från finansiella investeringar</b>		-17 682 654	-16 883 417
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		20 274 038	15 357 917
<b>Övriga resultatposter</b>			
Skatt på årets resultat		-3 892 657	-2 409 781
Uppskjuten skatt		-613 770	2 087 957
		<hr/>	<hr/>
<b>Årets resultat</b>		<u>15 767 611</u>	<u>15 036 093</u>

<b>Koncernbalansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2014-12-31</b>	<b>2013-12-31</b>
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	8	612 688 647	585 201 743
Maskiner och inventarier	9	20 438 798	22 713 283
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	11	39 573 168	23 716 576
		<u>672 700 613</u>	<u>631 631 602</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Övriga långfristiga fordringar		256 753	250 396
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>672 957 366</u>	<u>631 881 998</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter	12	499 847	447 161
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		4 608 045	1 700 253
Fordringar hos kommunen		10 002 871	5 343 725
Övriga kortfristiga fordringar		2 900 650	2 359 044
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	1 468 033	1 643 930
		<u>18 979 599</u>	<u>11 046 952</u>
<u>Kassa och bank</u>			
Kassa och Bank	14	56 314 030	66 926 670
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>75 793 476</u>	<u>78 420 783</u>
<b>Summa tillgångar</b>		<u>748 750 842</u>	<u>710 302 781</u>

<b>Koncernbalansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2014-12-31</b>	<b>2013-12-31</b>
<b>Skulder och eget kapital</b>			
<b>Eget kapital</b>	15		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Bundna reserver		21 268 120	20 664 382
		<u>21 368 120</u>	<u>20 764 382</u>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Fria reserver		45 445 255	43 012 899
Årets resultat		15 767 611	15 036 093
		<u>61 212 866</u>	<u>58 048 992</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>82 580 986</u>	<u>78 813 374</u>
<b>Avsättningar</b>			
Uppskjutna skatter		8 109 719	7 495 948
<b>Summa avsättningar</b>		<u>8 109 719</u>	<u>7 495 948</u>
<b>Långfristiga skulder</b>	16		
Övriga skulder till kreditinstitut		585 000 000	565 000 000
Övriga långfristiga skulder		22 302 068	23 029 076
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<u>607 302 068</u>	<u>588 029 076</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Checkräkningskredit	14	9 452 040	-
Leverantörsskulder		16 952 257	16 021 519
Skatteskulder		1 578 593	2 539 975
Övriga kortfristiga skulder		2 412 701	3 798 111
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	20 362 478	13 604 778
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>50 758 069</u>	<u>35 964 383</u>
<b>Summa skulder och eget kapital</b>		<u>748 750 842</u>	<u>710 302 781</u>
<b>Ställda säkerheter</b>		Inga	Inga
<b>Ansvarsförbindelser</b>		Inga	Inga

<b>Kassaflödesanalys för koncernen</b>	<b>Not</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat före finansiella poster		37 956 692	32 241 334
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	18	14 894 464	9 743 274
Erhållen ränta		582 458	993 685
Erlagd ränta		-18 265 112	-17 877 102
		<hr/>	<hr/>
		35 168 502	25 101 191
Ökning/minskning varulager		-52 686	107 709
Ökning/minskning kundfordringar		-2 907 792	1 227 588
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		-5 024 855	1 338 888
Ökning/minskning leverantörsskulder		930 738	1 183 112
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		14 842 203	17 519
		<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		42 956 110	28 976 007
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-61 324 843	-38 550 509
Sålda materiella anläggningstillgångar		489 458	14 430 000
		<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		-60 835 385	-24 120 509
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Upptagna lån		20 000 000	-
Amortering av skuld		-727 008	-142 953
Förändring av långfristig fordran		-6 357	509
Utbetald utdelning		-12 000 000	-13 000 000
		<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		7 266 635	-13 142 444
<b>Årets kassaflöde</b>		-10 612 640	-8 286 946
<b>Likvida medel vid årets början</b>		66 926 670	75 213 616
		<hr/>	<hr/>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		56 314 030	66 926 670

<b>Moderbolagets resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	5	-62 359	-5 692
Personalkostnader	7	-3 526	-5 622
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		-65 885	-11 314
<b>Rörelseresultat</b>		-65 885	-11 314
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från andelar i koncernföretag	19	15 800 000	12 000 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		225 615	396 637
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 500 130	-1 549 798
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		14 525 485	10 846 839
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		14 459 600	10 835 525
Bokslutsdispositioner	20	1 365 000	1 160 000
Skatt på årets resultat		-4 428	-
<b>Årets vinst</b>		<u>15 820 172</u>	<u>11 995 525</u>

<b>Moderbolagets balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2014-12-31</b>	<b>2013-12-31</b>
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag	21	46 471 425	46 471 425
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>46 471 425</u>	<u>46 471 425</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Fordringar hos koncernföretag	22	17 165 000	14 660 000
Aktuella skattefordringar		6 231	9 960
Övriga kortfristiga fordringar		402	138
		<u>17 171 633</u>	<u>14 670 098</u>
<u>Kassa och bank</u>	14	13 089 989	11 948 785
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>30 261 622</u>	<u>26 618 883</u>
<b>Summa tillgångar</b>		<u>76 733 047</u>	<u>73 090 308</u>
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>	15		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		100 000	100 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		18 772 138	18 776 613
Årets vinst		15 820 172	11 995 525
		<u>34 592 310</u>	<u>30 772 138</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>34 692 310</u>	<u>30 872 138</u>

<b>Moderbolagets balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2014-12-31</b>	<b>2013-12-31</b>
<b>Långfristiga skulder</b>	16		
Övriga skulder till kreditinstitut		42 000 000	42 000 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<u>42 000 000</u>	<u>42 000 000</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till kommunen	22	-	68 250
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	40 737	149 920
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>40 737</u>	<u>218 170</u>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<u>76 733 047</u>	<u>73 090 308</u>
<b>Ställda säkerheter</b>		Inga	Inga
<b>Ansvarsförbindelser</b>		Inga	Inga

**Kassaflödesanalys för moderbolaget**

**2014**

**2013**

**Den löpande verksamheten**

Rörelseresultat före finansiella poster

-65 885

-11 314

Erhållen ränta

225 615

396 637

Erlagd ränta

-1 500 130

-1 549 798

Betald inkomstskatt

-699

-

---

-1 341 099

---

-1 164 475

Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar

-265

-9 878

Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder

-177 433

18 397

**Kassaflöde från den löpande verksamheten**

-1 518 797

-1 155 956

**Investeringsverksamheten**

**Kassaflöde från investeringsverksamheten**

0

0

**Finansieringsverksamheten**

Erhållet koncernbidrag

2 660 000

-

Utbetalt koncernbidrag

-

-320 000

Erhållen utdelning

12 000 000

7 380 000

Utbetald utdelning

-12 000 000

-7 380 000

**Kassaflöde från finansieringsverksamheten**

2 660 000

-320 000

**Årets kassaflöde**

1 141 203

-1 475 956

**Likvida medel vid årets början**

11 948 786

13 424 742

**Likvida medel vid årets slut**

13 089 989

11 948 786

## **Noter, gemensamma för moderbolag och koncern**

### **Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

#### **Förstagångstillämpning av BFNAR 2012:1**

Fr o m räkenskapsåret 2014 upprättas års- och koncernredovisningarna med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Tidigare tillämpades årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd förutom BFNAR 2008:1 (K2) och BFNAR 2012:1 (K3). Övergången har gjorts i enlighet med föreskrifterna i K3s kapitel 35, vilket bland annat innebär att jämförelsetalen för 2013 har räknats om och att omräknade jämförelsetal presenteras i samtliga räkningar och noter. Effekterna av övergången visas i not 2 och 15.

#### **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.

#### **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.

### **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), 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      Effekter av övergång till K3**

Detta är den första årsredovisning för Tjörns Kommunala Förvaltnings AB som upprättas enligt BFNs Allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning, (K3). Uppgifterna för jämförelseåret har räknats om. Effekten av bytet av redovisningsprincip avser endast dotterbolaget Tjörns Bostads AB. I och med övergången till BFNs Allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning, (K3) har följande redovisningsprinciper ändrats i jämförelse med tidigare år:

Temporära skatteeffekter hänförliga till fastigheteter bruttoredo visas fr o m 2013. Avskrivningsplaner har omprövats i samband med fördelning av fastigheter på komponenter.

Följande poster har påverkats av bytet jämfört med fastställda resultat- och balansräkningar för koncernen 2013:

#### Balansräkningen:

Byggnader och mark har ökat från 584 886 110 kr till 585 201 743 kr.

Fria reserver har minskat från 45 774 324 kr till 43 012 899 kr.

Årets resultat har ökat från 13 311 950 kr till 15 036 093 kr.

Uppskjutna skatter har ökat från 6 143 033 kr till 7 495 948 kr.

Resultaträkningen:

Avskrivningar av anläggningstillgångar har minskat från -19 229 842 kr till -18 914 209 kr.

Uppskjuten skatt har ökat från 679 447 kr till 2 087 957 kr

Årets resultat har ökat från 13 311 950 kr till 15 036 093 kr.

**Not 3      Nettoomsättning och rörelseresultat**

	Koncernen	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Nettoomsättningen fördelar sig enligt följande:		
Tjörns Bostads AB	110 921 585	107 414 072
Tjörns Miljö AB	22 108 688	30 443 005
Tjörns Måltids AB	27 237 998	27 412 212
Tjörns Hamnar AB	35 534 560	36 773 638
Koncernintern omsättning	-8 650 617	-9 253 598
	<hr/>	<hr/>
Summa	187 152 214	192 789 329

Rörelseresultatet fördelar sig enligt följande:

Tjörns Kommunala Förvaltnings AB	-65 885	-11 314
Tjörns Bostads AB	19 013 659	17 702 979
Tjörns Miljö AB	-662 224	-1 272 443
Tjörns Måltids AB	861 083	395 482
Tjörns Hamnar AB	18 810 059	15 426 630
	<hr/>	<hr/>
Summa	37 956 692	32 241 334

**Not 4 Övriga rörelseintäkter**

	Koncernen	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
I övriga intäkter ingår intäkter från:		
Realisationsvinst avyttring anläggningstillgångar	80 971	6 858 510
Ersättning vid förlikning med försäkringsbolag	10 000 000	-
Övriga intäkter	1 064 071	989 480
	<hr/>	<hr/>
Summa	<u>11 145 042</u>	<u>7 847 990</u>

**Not 5 Ersättning till revisorerna**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Revision</u>				
Ernst & Young AB	261 313	235 125	39 063	-8 875
<u>Andra uppdrag än revisionsuppdraget</u>				
Ernst & Young AB	11 520	29 350	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Summa	<u>272 833</u>	<u>264 475</u>	<u>39 063</u>	<u>-8 875</u>

**Not 6 Operationella leasingavtal**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:				
Förfaller till betalning inom ett år	249 605	286 824	-	-
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	476 000	725 605	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<u>725 605</u>	<u>1 012 429</u>	0	0

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	286 824	390 031	-	-

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

## Not 7 Personal

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Medelantalet anställda</b>				
Kvinnor	65	69	-	-
Män	55	57	-	-
	<u>        </u>	<u>        </u>	<u>        </u>	<u>        </u>
Totalt	<u>120</u>	<u>126</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

### Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader

Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	1 995 874	2 104 455	-	-
Löner och ersättningar till övriga anställda	35 196 733	37 055 305	-	-
	<u>        </u>	<u>        </u>	<u>        </u>	<u>        </u>
	37 192 607	39 159 760	0	0
Sociala avgifter enligt lag och avtal	11 469 578	12 116 388	-	-
Pensionskostnader	2 348 523	2 605 397	-	-
	<u>        </u>	<u>        </u>	<u>        </u>	<u>        </u>
Totalt	<u>51 010 708</u>	<u>53 881 545</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

### Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

Antal styrelseledamöter på balansdagen

Kvinnor	5	5	1	1
Män	16	16	4	4
	<u>        </u>	<u>        </u>	<u>        </u>	<u>        </u>
Totalt	<u>21</u>	<u>21</u>	<u>5</u>	<u>5</u>

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare				
Kvinnor	1	1	-	-
Män	4	4	1	1
	-	-	-	-
Totalt	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

Avtal om avgångsvederlag

VD i Tjörns Hamnar AB och Tjörns Måltids AB har rätt till avgångsvederlag bestående av sex månadslöner inklusive förmåner.

**Not 8 Byggnader och mark**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingående anskaffningsvärden	740 002 012	727 950 496	-	-
Inköp	44 794 507	26 517 788	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-8 487	-14 466 272	-	-
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	784 788 032	740 002 012	0	0
Ingående avskrivningar	-133 800 269	-124 100 034	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-	6 894 781	-	-
Årets avskrivningar	-17 299 117	-16 595 016	-	-
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-151 099 386	-133 800 269	0	0
Ingående uppskrivningar	12 500 000	12 500 000	-	-
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Utgående ackumulerade uppskrivningar	12 500 000	12 500 000	0	0
Ingående nedskrivningar	-33 500 000	-33 500 000	-	-
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-33 500 000	-33 500 000	0	0
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>612 688 646</u>	<u>585 201 743</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Bokfört värde byggnader	515 114 047	487 000 847	-	-

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Verkligt värde byggnader	905 700 000	905 700 000	-	-

Verkligt värde baseras på under året genomförda värderingar av extern sakkunnig värderare.

#### Not 9 Maskiner och inventarier

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingående anskaffningsvärden	42 044 862	41 754 592	-	-
Inköp	222 255	290 270	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-1 517 676	-	-	-
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	40 749 441	42 044 862	0	0
Ingående avskrivningar	-19 331 578	-17 012 385	-	-
Försäljningar och utrangeringar	1 112 768	-	-	-
Årets avskrivningar	-2 091 833	-2 319 193	-	-
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-20 310 643	-19 331 578	0	0
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>20 438 798</u>	<u>22 713 284</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

#### Not 10 Övriga rörelsekostnader

Beloppet 2014 avser realisationsförlust vid avyttring av maskiner och inventarier.

#### Not 11 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingående nedlagda kostnader	23 716 576	11 974 325	-	-
Under året nedlagda kostnader	36 969 664	32 609 413	-	-
Omklassificering	-21 113 072	-20 867 162	-	-
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Utgående nedlagda kostnader	<u>39 573 168</u>	<u>23 716 576</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Not 12 Varulager**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Värderat till anskaffningsvärde</b>				
Bränslelager	499 847	447 161	-	-
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Summa	<u>499 847</u>	<u>447 161</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Förutbetalda kostnader	308 396	493 677	-	-
Upplupna intäkter	1 159 637	1 150 253	-	-
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Summa	<u>1 468 033</u>	<u>1 643 930</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Not 14 Beviljad kredit**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Beviljad kredit på koncernkontot i Tjörns Sparbank uppgår till	38 000 000	30 000 000	3 000 000	3 000 000

Krediterna ingår i ägaren Tjörns kommuns koncernkonto.

**Not 15 Förändring av eget kapital**

<u>Koncernen</u>	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Bundna reserver</u>	<u>Fria reserver och årets resultat</u>	<u>Totalt eget kapital</u>
<b>Eget kapital 2013-12-31</b>	<b>100 000</b>	<b>20 664 382</b>	<b>59 086 276</b>	<b>79 850 658</b>
Effekt av byte av redovisningsprincip Övergång till BFNAR 2012:1 (K3)		-	-1 037 283	-1 037 283
<b>Justerad ingående balans 2014-01-01</b>	<b>100 000</b>	<b>20 664 382</b>	<b>58 048 993</b>	<b>78 813 375</b>
Utdelning enligt beslut av årsstämma			-12 000 000	-12 000 000
Förskjutningar mellan bundna och fria reserver		603 738	-603 738	-
Årets resultat			15 767 611	15 767 611
<b>Eget kapital 2014-12-31</b>	<b>100 000</b>	<b>21 268 120</b>	<b>61 212 866</b>	<b>82 580 986</b>

**Villkorat aktieägartillskott**

Aktieägaren har lämnat villkorat aktieägartillskott som uppgår till totalt 62 024 tkr. (Till Tjörns Kommunala Förvaltnings AB med 4 900 tkr, Tjörns Bostads AB med 55 324 tkr, Tjörns Måltids AB med 900 tkr samt Tjörns Miljö AB med 900 tkr.)

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
<u>Moderbolaget</u>				
<b>Eget kapital 2013-12-31</b>	<b>100 000</b>	<b>-</b>	<b>30 772 138</b>	<b>30 872 138</b>
Effekt av byte av redovisningsprincip				
Övergång till BFNAR 2012:1 (K3)			-	-
Utdelning enligt beslut av årsstämman			-12 000 000	-12 000 000
Årets resultat			<u>15 820 172</u>	<u>15 820 172</u>
<b>Eget kapital 2014-12-31</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>34 592 310</b>	<b>34 692 310</b>

Aktiekapitalet består av 1 000 st aktier med kvotvärde 100 kronor.

#### Villkorat aktieägartillskott

Aktieägarna har lämnat villkorat aktieägartillskott som uppgår till totalt 4 900 tkr.

### Not 16 Upplåning

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Räntebärande skulder</b>				
<u>Långfristiga skulder</u>				
Skulder till kreditinstitut	<u>585 000 000</u>	<u>565 000 000</u>	<u>42 000 000</u>	<u>42 000 000</u>
Summa räntebärande skulder	<u>585 000 000</u>	<u>565 000 000</u>	<u>42 000 000</u>	<u>42 000 000</u>
<b>Förfallotider</b>				
<u>Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen</u>				
Skulder till kreditinstitut	<u>320 000 000</u>	<u>82 000 000</u>	<u>-</u>	<u>42 000 000</u>
Summa	<u>320 000 000</u>	<u>82 000 000</u>	<u>0</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	<u>22 302 068</u>	<u>23 029 076</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Summa övriga långfristiga skulder	<u>22 302 068</u>	<u>23 029 076</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Upplupna räntekostnader	1 568 472	1 770 743	17 112	129 920
Upplupna löner	3 772 035	4 693 517	-	-
Förutbetalda intäkter	10 811 643	3 855 068	-	-
Övriga poster	4 210 328	3 285 450	23 625	20 000
Summa	<u>20 362 478</u>	<u>13 604 778</u>	<u>40 737</u>	<u>149 920</u>

**Not 18 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Avskrivningar	19 390 950	18 914 209	-	-
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-76 064	-6 858 308	-	-
Förlust vid utrangering av anläggningstillgångar	451 489	-	-	-
Betald inkomstskatt	-4 871 911	-2 312 627	-	-
Summa	<u>14 894 464</u>	<u>9 743 274</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Not 19 Resultat från andelar i koncernföretag**

	Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anteciperad utdelning från dotterbolag	15 800 000	12 000 000
Summa	<u>15 800 000</u>	<u>12 000 000</u>

**Not 20 Bokslutsdispositioner**

	Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Erhållna koncernbidrag	1 365 000	2 410 000
Lämnade koncernbidrag	-	-1 250 000
Summa	<u>1 365 000</u>	<u>1 160 000</u>

**Not 21 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 Miljö AB	556762-5172	Skärhamn	100,00	100,00
Tjörns Måltids AB	556762-5164	Skärhamn	100,00	100,00

<u>Namn</u>	<u>Antal andelar</u>	<u>Bokfört värde 2014-12-31</u>	<u>Bokfört värde 2013-12-31</u>
Tjörns Bostads AB	29 710	34 471 425	34 471 425
Tjörns Hamnar AB	10 000	10 000 000	10 000 000
Tjörns Miljö AB	1 000	1 000 000	1 000 000
Tjörns Måltids AB	1 000	1 000 000	1 000 000
		<u>46 471 425</u>	<u>46 471 425</u>

**Not 22 Transaktioner med närstående**

	<u>14-12-31</u>	<u>13-12-31</u>
<u>Inköp och försäljning mellan koncernföretag</u>		
Inga inköp eller försäljning av varor och tjänster har skett med närstående under året.		
<u>Fordringar avseende närstående</u>		
Tjörns Hamnar AB	16 275 000	14 010 000
Tjörns Bostads AB	-	-
Tjörns Måltids AB	890 000	400 000
Tjörns Miljö AB	-	250 000
Summa	<u>17 165 000</u>	<u>14 660 000</u>

<u>Skulder till närstående</u>		
Övrig kortfristig skuld till Tjörns kommun	-	68 250
Utgående balans	<u>0</u>	<u>68 250</u>

Resultat- och balansräkningarna kommer att föreläggas årsstämman \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_ - \_\_\_\_ för fastställelse.

Skärhamn 2015-04-09

Martin Johansen  
Ordförande

Bo Bertelsen  
1:e vice ordförande

Benny Andersson  
2:e vice ordförande

Azar Hedemalm

Gösta Andersson

Johan Fritz  
VD

Vår revisionsberättelse har lämnats \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_ - \_\_\_\_.

Ernst & Young Aktiebolag

Bjarne Fredriksson  
Huvudansvarig auktoriserad revisor