

Tjörns Kommunala Förvaltnings AB
Org nr 556755-3572

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2018

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, kontorsservice 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>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Koncernen</u>					
Nettoomsättning	tkr	191 133	178 065	174 248	168 443
Resultat efter finansiella poster	tkr	9 647	12 068	7 718	9 173
Balansomslutning	tkr	814 231	812 331	736 019	727 223
Antal anställda	st	104	101	99	97
Soliditet	%	8,9	8,6	9,0	9,6
Avkastning på totalt kapital	%	2,9	3,5	3,2	3,5
Avkastning på eget kapital	%	13,3	17,2	11,0	13,1
<u>Moderbolaget</u>					
Nettoomsättning	tkr	-	-	-	-
Resultat efter finansiella poster	tkr	4 042	3 841	4 774	2 918
Balansomslutning	tkr	55 585	60 584	61 097	65 713
Antal anställda	st	-	-	-	-

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Koncernen

Verksamheten har bedrivits i oförändrad omfattning och inriktning under 2018 och inga väsentliga förändringar har skett under året.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	13 479 041
Årets vinst	5 000 000
	<hr/>
kronor	18 479 041

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas 5 000 kr per aktie, totalt	5 000 000
i ny räkning överförs	13 479 041
	<hr/>
kronor	18 479 041

Koncernresultaträkning	Not	2018	2017
Rörelsens intäkter m m			
Nettoomsättning	2	191 133 020	178 065 316
Övriga rörelseintäkter	3	3 266 455	10 425 005
		<u>194 399 475</u>	<u>188 490 321</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-67 012 581	-67 499 327
Övriga externa kostnader	4, 5	-27 033 410	-20 028 179
Personalkostnader	6	-52 485 171	-49 781 579
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	7, 8	-24 529 911	-22 725 762
		<u>-171 061 073</u>	<u>-160 034 847</u>
Summa rörelsens kostnader			
		-171 061 073	-160 034 847
Rörelseresultat		23 338 402	28 455 474
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		57 368	46 588
Räntekostnader och liknande resultatposter		-13 748 451	-16 434 501
		<u>-13 691 083</u>	<u>-16 387 913</u>
Summa resultat från finansiella investeringar			
		-13 691 083	-16 387 913
Resultat efter finansiella poster		9 647 319	12 067 561
Övriga resultatposter			
Skatt på årets resultat	9	-2 641 464	-2 328 963
Uppskjuten skatt		805 516	-375 823
Minoritetsandelar i årets resultat		-33 690	-26 086
		<u>-2 869 638</u>	<u>-2 730 872</u>
Årets resultat		<u>7 777 681</u>	<u>9 336 689</u>

Koncernbalansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	7	738 095 455	690 849 757
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8	33 223 609	35 252 214
Inventarier, verktyg och installationer		4 819 013	3 375 408
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	10	19 583 336	40 572 473
		<u>795 721 413</u>	<u>770 049 852</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Övriga långfristiga fordringar		175 132	116 048
Summa anläggningstillgångar		<u>795 896 545</u>	<u>770 165 900</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter	11	384 919	488 430
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		2 332 242	4 730 879
Fordringar hos kommunen		486 787	7 934 785
Övriga kortfristiga fordringar		1 592 779	5 718 405
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	2 588 044	2 243 978
		<u>6 999 852</u>	<u>20 628 047</u>
<u>Kassa och bank</u>			
Kassa och Bank	13	11 566 393	21 048 962
Summa omsättningstillgångar		<u>18 951 164</u>	<u>42 165 439</u>
Summa tillgångar		<u>814 847 709</u>	<u>812 331 339</u>

Koncernbalansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
Skulder och eget kapital			
Eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Övrigt tillskjutet kapital	13	62 024 000	62 024 000
Annat eget kapital inkl årets resultat		10 659 995	7 882 314
Summa eget kapital		<u>72 783 995</u>	<u>70 006 314</u>
Minoritetsintresse			
Minoritetsintressen		323 750	305 844
Summa minoritetsintresse		<u>323 750</u>	<u>305 844</u>
Avsättningar			
Uppskjutna skatter		12 572 153	13 422 461
Summa avsättningar		<u>12 572 153</u>	<u>13 422 461</u>
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	14	662 000 000	667 000 000
Övriga långfristiga skulder		32 681 250	18 579 859
Summa långfristiga skulder		<u>694 681 250</u>	<u>685 579 859</u>
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit		885 658	9 014 989
Leverantörsskulder		12 762 766	15 055 904
Skatteskulder		1 834 949	1 482 434
Övriga kortfristiga skulder		3 895 935	2 780 196
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	15 107 253	14 683 338
Summa kortfristiga skulder		<u>34 486 561</u>	<u>43 016 861</u>
Summa skulder och eget kapital		<u>814 847 709</u>	<u>812 331 339</u>

Koncernens förändringar i eget kapital

	<u>Not</u>	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Övrigt tillskjutet kapital</u>	<u>Annat eget kapital och årets resultat</u>	<u>Totalt eget kapital</u>
Eget kapital 2017-12-31		100 000	62 024 000	7 882 314	70 006 314
Utdelning enligt beslut av årsstämman		-	-	-5 000 000	-5 000 000
Årets resultat		-	-	7 777 681	7 777 681
Eget kapital 2018-12-31		100 000	62 024 000	10 659 995	72 783 995

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	2018	2017
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		23 338 402	28 455 474
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	16	23 573 409	12 037 087
Erhållen ränta		57 368	46 588
Erlagd ränta		-13 748 451	-16 434 501
		<u>33 220 728</u>	<u>24 104 648</u>
Ökning/minskning varulager		103 511	-73 493
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		13 628 195	-12 925 983
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		-11 100 597	5 995 890
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>35 851 837</u>	<u>17 101 062</u>
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-50 212 702	-97 336 337
Sålda materiella anläggningstillgångar		836 000	18 468 834
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>-49 376 702</u>	<u>-78 867 503</u>
Finansieringsverksamheten			
Förändring av långfristig skuld		14 101 380	-
Upptagna lån		-	67 000 000
Amortering av skuld		-5 000 000	-1 807 932
Förändring av långfristig fordran		-59 084	54 680
Utbetald utdelning		-5 000 000	-5 554 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>4 042 296</u>	<u>59 692 748</u>
Årets kassaflöde		<u>-9 482 569</u>	<u>-2 073 693</u>
Likvida medel vid årets början		<u>21 048 962</u>	<u>23 122 655</u>
Likvida medel vid årets slut		<u>11 566 393</u>	<u>21 048 962</u>

Moderbolagets resultaträkning	Not	2018	2017
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-69 778	-244 487
Personalkostnader	6	-19 248	-22 684
Summa rörelsens kostnader		-89 026	-267 171
Rörelseresultat		-89 026	-267 171
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	17	5 000 000	5 000 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		22 693	7 847
Räntekostnader och liknande resultatposter		-892 082	-899 648
Summa resultat från finansiella poster		4 130 611	4 108 199
Resultat efter finansiella poster		4 041 585	3 841 028
Bokslutsdispositioner	18	958 415	1 159 000
Årets vinst		<u>5 000 000</u>	<u>5 000 028</u>

Moderbolagets balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag	19	45 381 425	45 381 425
Summa anläggningstillgångar		<u>45 381 425</u>	<u>45 381 425</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Fordringar hos koncernföretag	20	5 958 415	6 159 000
Aktuella skattefordringar		10 659	10 659
Övriga kortfristiga fordringar		2 497	2 497
		<u>5 971 571</u>	<u>6 172 156</u>
<u>Kassa och bank</u>	13	4 361 143	9 030 085
Summa omsättningstillgångar		<u>10 332 714</u>	<u>15 202 241</u>
Summa tillgångar		<u>55 714 139</u>	<u>60 583 666</u>

Moderbolagets balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
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		13 479 041	13 479 013
Årets vinst		5 000 000	5 000 028
		<u>18 479 041</u>	<u>18 479 041</u>
Summa eget kapital		<u>18 579 041</u>	<u>18 579 041</u>
Långfristiga skulder	14		
Övriga skulder till kreditinstitut		37 000 000	42 000 000
Summa långfristiga skulder		<u>37 000 000</u>	<u>42 000 000</u>
Kortfristiga skulder			
Övriga kortfristiga skulder		4 480	3 726
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	130 618	899
Summa kortfristiga skulder		<u>135 098</u>	<u>4 625</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>55 714 139</u>	<u>60 583 666</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 2017-12-31		100 000	18 479 041	18 579 041
Utdelning enligt beslut av årsstämman			-5 000 000	-5 000 000
Årets resultat			<u>5 000 000</u>	<u>5 000 000</u>
Eget kapital 2018-12-31		100 000	18 479 041	18 579 041

Kassaflödesanalys för moderbolaget	2018	2017
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	-89 026	-267 171
Erhållen ränta inkl anticiperade utdelningar dotterbolag	5 022 693	5 007 847
Erlagd ränta	-892 082	-899 648
	<u>4 041 585</u>	<u>3 841 028</u>
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	200 585	167 399
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	130 473	-13 375
Kassaflöde från den löpande verksamheten	<u>4 372 643</u>	<u>3 995 052</u>
Investeringsverksamheten		
Kassaflöde från investeringsverksamheten	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansieringsverksamheten		
Amortering av skuld	-5 000 000	-
Erhållet koncernbidrag	958 415	1 159 000
Utbetald utdelning	-5 000 000	-5 500 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	<u>-9 041 585</u>	<u>-4 341 000</u>
Årets kassaflöde	<u>-4 668 942</u>	<u>-345 948</u>
Likvida medel vid årets början	<u>9 030 085</u>	<u>9 376 033</u>
Likvida medel vid årets slut	<u>4 361 143</u>	<u>9 030 085</u>

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 19. 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 hänförs till minoriteten återfinns på en separat rad i koncernens egna kapital.

Intäkter

Intäkter som intjänats intäktsredovisas enligt följande:

- Hyresintäkter: 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, uttrangeras 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>2018</u>	<u>2017</u>
Nettoomsättningen fördelar sig enligt följande:		
Tjörns Bostads AB	125 510 678	114 274 727
Tjörns Måltids AB	30 297 251	29 698 091
Tjörns Hamnar AB	35 325 091	34 092 498
Summa	<u>191 133 020</u>	<u>178 065 316</u>
Rörelseresultatet fördelar sig enligt följande:		
Tjörns Kommunala Förvaltnings AB	-89 026	-267 171
Tjörns Bostads AB	17 207 873	15 085 970
Tjörns Måltids AB	495 852	379 725
Tjörns Hamnar AB	5 723 703	13 257 220
Summa	<u>23 338 402</u>	<u>28 455 744</u>

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	Koncernen	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
I övriga intäkter ingår intäkter från:		
Realisationsvinst avyttring anläggningstillgångar	956 502	9 299 379
Övriga intäkter	2 309 953	1 125 626
Summa	<u>3 266 455</u>	<u>10 425 005</u>

Not 4 Ersättning till revisorerna

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Revision</u>				
Ernst & Young AB	294 030	321 156	46 500	44 481
Lekmannarevisorer	20 000	-	-	-
<u>Andra uppdrag än revisionsuppdraget</u>				
Ernst & Young AB	100 948	116 000	-	-
Summa	<u>414 978</u>	<u>437 156</u>	<u>46 500</u>	<u>44 481</u>

Not 5 Operationella leasingavtal

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:				
Förfaller till betalning inom ett år	4 511 000	2 580 200	-	-
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	9 745 000	5 207 800	-	-
	<u>14 256 000</u>	<u>7 788 000</u>	0	0
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	4 518 000	2 933 133	-	-

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

Not 6 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Medelantalet anställda				
Kvinnor	66	63	-	-
Män	38	38	-	-
Totalt	<u>104</u>	<u>101</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader				
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	2 285 506	1 914 382	8 800	9 585
Löner och ersättningar till övriga anställda	35 351 728	33 953 862	-	-
	37 637 234	35 868 244	8 800	9 585
Sociala avgifter enligt lag och avtal	11 905 981	11 532 254	4 302	7 451
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	124 682	120 989	399	891
Pensionskostnader för övriga anställda	2 812 527	2 259 454	-	-
Totalt	<u>52 480 424</u>	<u>49 780 941</u>	<u>13 501</u>	<u>17 927</u>
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare				
Antal styrelseledamöter på balansdagen				
Kvinnor	4	2	2	2
Män	14	12	3	3
Totalt	<u>18</u>	<u>14</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare				
Kvinnor	3	2	1	1
Män	-	1	-	-
Totalt	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

Not 7 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående anskaffningsvärden	919 199 192	872 487 419	-	-
Inköp	74 458 762	57 402 412	-	-
Offentligt investeringsbidrag	-7 011 900	-	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-11 248	-10 690 458	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	986 634 806	919 199 373	0	0
Ingående avskrivningar	-207 349 437	-189 111 838	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-	1 521 003	-	-
Årets avskrivningar	-20 189 915	-19 758 781	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-227 539 352	-207 349 616	0	0
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>738 095 454</u>	<u>690 849 757</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Bokfört värde byggnader	601 465 000	590 985 000	-	-
Verkligt värde byggnader	1 049 140 000	1 002 688 000	-	-

Värde baseras på 2014 års genomförda värderingar av extern sakkunnig värderare, justerat för anskaffningsvärde för investeringar och försäljningspris för avyttringar 2015-2018.

Not 8 Maskiner och inventarier

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående anskaffningsvärden	66 509 964	59 768 483	-	-
Inköp	3 754 997	6 741 481	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	70 264 961	66 509 964	0	0
Ingående avskrivningar	-27 882 342	-24 915 381	-	-
Årets avskrivningar	-4 339 996	-2 966 961	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-32 222 338	-27 882 342	0	0
Utgående restvärde enligt plan	<u>38 042 623</u>	<u>38 627 622</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 9 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktuell skatt	-2 641 464	-2 328 963	-	-
Uppskjuten skatt	805 516	-375 823	-	-
Skatt på årets resultat	<u>-1 835 948</u>	<u>-2 704 786</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Redovisat resultat före skatt	9 647 319	12 067 561	5 000 000	5 000 028
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	-2 122 410	-2 654 863	-1 100 000	-1 100 006
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-	-43 034	-	-
Skatteeffekt av ej skattepliktig intäkt	-	43	1 100 000	1 100 006
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	-25 021	-6 932	-	-
Skatteintäkt pga ändrad skattesats	311 483	-	-	-
Avseende temporär skillnad	-805 516	375 823	-	-
Redovisad skattekostnad	<u>-2 641 464</u>	<u>-2 328 963</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 10 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående nedlagda kostnader	40 572 473	7 380 029	-	-
Under året nedlagda kostnader	21 944 185	74 197 687	-	-
Omklassificering	-42 933 322	-41 005 243	-	-
			-	-
Utgående nedlagda kostnader	<u>19 583 336</u>	<u>40 572 473</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 11 Varulager

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Värderat till anskaffningsvärde				
Bränslelager	384 919	488 430	-	-
			-	-
Summa	<u>384 919</u>	<u>488 430</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Förutbetalda kostnader	1 289 497	1 012 248	-	-
Upplupna intäkter	1 298 547	1 231 730	-	-
			-	-
Summa	<u>2 588 044</u>	<u>2 243 978</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 13 Beviljad kredit

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beviljad kredit på koncernkontot i Tjörns Sparbank uppgår till	57 000 000	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>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Räntebärande skulder				
<u>Långfristiga skulder</u>				
Skulder till kreditinstitut	662 000 000	667 000 000	37 000 000	42 000 000
Summa räntebärande skulder	<u>662 000 000</u>	<u>667 000 000</u>	<u>37 000 000</u>	<u>42 000 000</u>
Förfallotider				
Inom 1 år	208 500 000	305 000 000	-	-
2-5 år	453 500 000	362 000 000	37 000 000	42 000 000
Summa	<u>662 000 000</u>	<u>667 000 000</u>	<u>37 000 000</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	32 681 250	18 579 859	-	-
Summa övriga långfristiga skulder	32 681 250	18 579 859	0	0

Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Upplupna räntekostnader	1 145 077	1 483 417	-	-
Upplupna löner	4 033 843	4 487 975	1 118	899
Förutbetalda intäkter	6 336 436	6 057 695	-	-
Övriga poster	3 591 897	2 654 251	129 500	-
Summa	<u>15 107 253</u>	<u>14 683 338</u>	<u>130 618</u>	<u>899</u>

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

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Avskrivningar	24 529 911	22 725 762	-	-
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-956 502	-9 299 379	-	-
Betald inkomstskatt	-	-1 389 296	-	-
Summa	<u>23 573 409</u>	<u>12 037 087</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 17 Resultat från andelar i koncernföretag

	Moderbolaget	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anteciperad utdelning från dotterbolag	5 000 000	5 000 000
Summa	<u>5 000 000</u>	<u>5 000 000</u>

Not 18 Bokslutsdispositioner

	Moderbolaget	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Erhållna koncernbidrag	958 415	1 159 000

	Moderbolaget	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Summa	958 415	1 159 000

Not 19 Andelar i koncernföretag

<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 2018-12-31</u>	<u>Bokfört värde 2017-12-31</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	910 000
		45 381 425	45 381 425

Not 20 Transaktioner med närstående

	<u>18-12-31</u>	<u>17-12-31</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	5 958 415	6 159 000
Tjörns Bostads AB	-	-
Tjörns Måltids AB	-	-
Summa	<u>5 958 415</u>	<u>6 159 000</u>
<u>Skulder till närstående</u>		
Övrig kortfristig skuld till Tjörns kommun	-	-
Utgående balans	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 21 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ställda säkerheter	-	-	-	-
Eventalförpliktelser	-	-	-	-

Not 22 Väsentliga händelser efter balansdagen

Inga väsentliga förändringar har skett under 2019.

