

# Tjörns Hamnar AB



Årsredovisning 2018

**Tjörns Hamnar AB**  
**Org nr 556215-6033**

## Årsredovisning för räkenskapsåret 2018

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- förändringar i eget kapital	7
- noter	8

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

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Tjörns Hamnar AB (556215-6033) med säte i Tjörns kommun, får härmed avge redovisning för bolagets verksamhetsår 2018.

### Information om verksamheten

Föremålet för verksamheten är att bedriva hamnverksamhet inom Tjörns kommun, drift av färjetrafik, äga och förvalta fastigheter och anläggningar samt bedriva energiproduktion.

Genom omstrukturering och avveckling av förlustverksamheter har bolagets resultat och ställning väsentligt förbättrats. Sålunda har bolaget sedan 2005 kunnat dela ut 128 MSEK till ägaren. Därtill kommer föreslagen utdelning 2019 avseende 2018 års resultat med 5 MSEK.

Bolaget ägs i sin helhet av Tjörns Kommunala Förvaltnings AB.

### Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Nettoomsättning	tkr	37 551	36 172	36 004	36 170
Resultat efter finansiella poster	tkr	4 993	12 484	6 416	6 510
Antal anställda	st	13	13	11	11
Soliditet	%	42%	41%	39%	39%

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret och framtida utveckling

Wallhamnsområdet håller på att expandera. Det har under året skett markinköp och markförädling pågår för att arrenderas ut till företag i området. Det kommer att innebära bland annat fler arbetstillfällen i Wallhamnsområdet. Under 2018 har Wallhamn Marina Yacht Club haft invigning.

Fritids- och gästhamnarna har haft en bra sommar med många gäsnätter.

Färjetrafiken har haft högtryck. Många passagerare under den varma sommaren och önskemål om en större färja på linje 361 har aktualiserats. Färjan Härön gästspelade under Träbåtsfestivalen i Skärhamn. Besökare som var trötta i benen kunde åka färja från Södra Hamnen in till torget och slippa gå hela vägen runt. Det var väldigt uppskattat och Härön är bokad även till Träbåtsfestivalen 2019.

På bolagets närvärmeanläggning har det genomförts en del underhållsåtgärder, fler planeras under 2019. Bristen på pellets i Sverige ökade kostnaderna och vinsten blev lägre än budgeterat.

### Förslag till vinstdisposition (kr)

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	2 998 905
Årets vinst	5 558 165
	<hr/>
kronor	8 557 070

Styrelsen föreslår att resultatet behandlas enligt följande:

Till aktieägarna utdelas 500 kr per aktie, totalt	5 000 000
I ny räkning balanseras	3 557 070
	<hr/>
kronor	8 557 070

### Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen

Prövning har skett enligt 17 kap. 3§ Aktiebolagslagen.

Den föreslagna utdelningen reducerar bolagets soliditet till 32 procent. Soliditeten är mot bakgrund av att bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå.

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2017-12-31</b>
<b>Nettoomsättning</b>	1		
Nettoomsättning	2	37 551	36 172
Övriga rörelseintäkter	3	957	9 299
		<u>38 508</u>	<u>45 471</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-3 706	-3 735
Övriga externa kostnader	4	-14 782	-14 770
Personalkostnader	5	-9 672	-9 570
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	6	-4 624	-4 139
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<u>-32 784</u>	<u>-32 214</u>
<b>Rörelseresultat</b>		5 724	13 257
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		33	38
Räntekostnader och liknande resultatposter		-764	-811
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		<u>-731</u>	<u>-773</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		4 993	12 484
Bokslutsdispositioner	7	2 145	-2 859
Skatt på årets resultat		-1 580	-2 135
<b>Årets vinst</b>		<u>5 558</u>	<u>7 490</u>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2017-12-31</b>
<b>Tillgångar</b>	1		
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	8	75 951	51 500
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9	29 531	30 811
Inventarier, verktyg och installationer	10	4 571	3 157
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	11	1 746	2 128
		<u>111 799</u>	<u>87 596</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>111 799</u>	<u>87 596</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		1 554	4 080
Fordringar Tjörns kommun	12	173	646
Fordringar hos koncernföretag	12	537	601
Övriga kortfristiga fordringar		1 452	1 026
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 299	1 232
		<u>5 014</u>	<u>7 583</u>
<u>Kassa och bank</u>		456	8 976
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>5 470</u>	<u>16 559</u>
<b>Summa tillgångar</b>		<u>117 269</u>	<u>104 155</u>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2017-12-31</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		10 000	10 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		2 999	509
Årets vinst		5 558	7 490
		8 557	7 999
<b>Summa eget kapital</b>		<b>18 557</b>	<b>17 999</b>
<b>Obeskattade reserver</b>	13	28 424	31 527
<b>Långfristiga skulder</b>	14		
Övriga skulder till kreditinstitut		25 000	25 000
Övriga långfristiga skulder		32 681	18 580
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>57 681</b>	<b>43 580</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		3 630	3 135
Checkräkningskredit		886	-
Skulder till koncernföretag	12	959	1 159
Aktuella skatteskulder		1 180	1 108
Övriga kortfristiga skulder		1 028	615
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	4 924	5 032
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>12 607</b>	<b>11 049</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>117 269</b>	<b>104 155</b>

### Förändringar i eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	Balanserad <u>vinst</u>	<u>Årets resultat</u>	Summa eget <u>kapital</u>
<b>Utgående eget kapital 2017-12-31</b>	<b>10 000</b>	<b>509</b>	<b>7 490</b>	<b>17 999</b>
Överföring av föregående års resultat	-	7 490	-7 490	-
Utdelning	-	-5 000	-	-5 000
Årets resultat	-	-	<u>5 558</u>	<u>5 558</u>
<b>Utgående balans 2018-12-31</b>	<b>10 000</b>	<b>2 999</b>	<b>5 558</b>	<b>18 557</b>

Aktiekapitalet består av 10 000 st aktier med ett kvotvärde om 1 000 kr.



## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

#### Nyckeltalsdefinition

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

#### Koncerttillhörighet

Närmast överordnade moderföretag som upprättar koncernredovisning i vilken företaget ingår är Tjörns Kommunala Förvaltnings AB (org.nr. 556755-3572) med säte i Skärhamn. Moderföretag för hela koncernen är Tjörns kommun (org.nr. 212000-1306) med säte i Skärhamn.

#### Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få. Det innebär att företaget redovisar inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om företaget får ersättning i likvida medel direkt vid leveransen. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Hysesintäkter intäktsredovisas i den period uthyrningen avser.

Ränteintäkter intäktsredovisas i enlighet med effektiv avkastning.

Ersättning i form av ränta redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

#### Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella upp- och nedskrivningar. Utgifter för förbättringar av tillgångars prestanda, utöver ursprunglig nivå, ökar tillgångens redovisade värde. Utgifter för reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder.

Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet minskat med ett beräknat restvärde om detta är väsentligt.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Kulvertar närvärmeverk	3 %
Byggnader	4 %-5 %
Markanläggningar	5 %
Inventarier	20 %
Installationer	10 %
Maskiner	10 %

### **Finansiella anläggningstillgångar**

Finansiella tillgångar som är avsedda för långsiktigt innehav redovisas till anskaffningsvärde. Har en finansiell anläggningstillgång på balansdagen ett lägre värde än det bokförda värdet skrivs tillgången ner till detta lägre värde om det kan antas att värdenedgången är bestående.

### **Fodringar, skulder och avsättningar**

Om inget annat anges ovan värderas kortfristiga fodringar till det lägsta av dess anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Långfristiga fodringar och långfristiga skulder värderas efter det första värderingstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Övriga skulder och avsättningar värderas till de belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar redovisas till anskaffningsvärde om inget annat anges ovan.

### **Finansiella instrument**

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Se vidare not 14.

### **Säkring av bolagets räntebindning**

Avtal om en så kallad ränteswap skyddar bolaget mot ränteförändringar. Eventuell ränteskillnad som ska erhållas eller erläggas på grund av en ränteswap, redovisas i posten räntekostnader. Avtal som avslutas i förtid med överskott periodiseras över avtalets löptid. Eventuella över- eller undervärden i ränteswopen påverkar ej bolagets balans- eller resultaträkning.

### **Bedömningar och uppskattningar**

Avser för bolaget främst bedömning av befaraade kundförluster, vilka dock inte uppgår till några väsentliga belopp. Bolaget bedömer även eventuella nedskrivningsbehov, vilket dock inte bedömts föreligga.

### **Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång**

Bolagets verksamhet utvecklas enligt budget och bedöms inte avvika väsentligt från föregående år.

**Not 2      Nettoomsättning**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Hysesintäkter	-11 712	-11 030
Färjetrafik	-15 894	-15 428
Övrigt	-9 946	-9 714
Summa	<u>-37 552</u>	<u>-36 172</u>

**Not 3      Övriga intäkter**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Övriga intäkter		
Avyttring inventarier, byggnad och mark	957	9 299
Summa	<u>957</u>	<u>9 299</u>

**Not 4      Ersättning till revisorerna**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Revision</u>		
Ernst & Young AB	85	107
Lekmannarevision	20	-
<u>Andra uppdrag än revisionsuppdraget</u>		
Ernst & Young AB	26	50
Summa	<u>131</u>	<u>157</u>

**Not 5      Personal**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Medelantalet anställda</b>		
Kvinnor	1	1
Män	12	12
Totalt	<u>13</u>	<u>13</u>
<b>Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader</b>		
Löner och ersättningar till övriga anställda	6 298	6 581
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	577	267
	6 875	6 848
Sociala avgifter enligt lag och avtal	2 167	2 359
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	53	59
Pensionskostnader för övriga anställda	576	374
Totalt	<u>9 671</u>	<u>9 640</u>
<b>Styrelseledamöter och ledande befattningshavare</b>		
Antal styrelseledamöter på balansdagen		
Kvinnor	1	1
Män	4	4
Totalt	<u>5</u>	<u>5</u>
Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare		
Kvinnor	1	-
Män	-	1
Totalt	<u>6</u>	<u>6</u>

**Not 6 Avskrivningar**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Byggnader	1 248	1 408
Markanläggningar	775	443
Maskiner och inventarier	2 600	2 287
Summa	<u>4 623</u>	<u>4 138</u>

**Not 7 Bokslutsdispositioner**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Lämnade koncernbidrag	958	1 159
Återföring periodiseringsfond	-3 103	-
Periodiseringsfond	-	1 700
Summa	<u>-2 145</u>	<u>2 859</u>

**Not 8      Byggnader och mark**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående anskaffningsvärden	85 077	81 126
Inköp	10 895	14 332
Försäljningar och utrangeringar	-11	-10 690
Investering markanläggning	15 748	309
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	111 709	85 077
Ingående avskrivningar	-33 576	-33 246
Årets avskrivningar	-2 182	-1 852
Avskrivningar på avyttrade byggnader	-	1 521
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-35 758	-33 577
	<hr/>	<hr/>
Utgående restvärde enligt plan	75 951	51 500
	<hr/>	<hr/>
Redovisat värde byggnader	11 643	12 891
Verkligt värde byggnader	90 955	90 955

**Beräkning av verkligt värde**

Verkligt värde baseras på genomförd värdering 2014 av extern sakkunning värderare, justerat med utförda försäljningar till försäljningspris och inköp till anskaffningsvärde för 2015-2018.

**Not 9 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående anskaffningsvärden	52 303	52 141
Årets förändringar		
-Inköp	1 000	162
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	53 303	52 303
Ingående avskrivningar	-21 492	-19 278
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-2 281	-2 215
Utgående ackumulerade avskrivningar	-23 773	-21 493
Utgående restvärde enligt plan	<u>29 530</u>	<u>30 810</u>

**Not 10 Inventarier, verktyg och installationer**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående anskaffningsvärden	3 229	-
Årets förändringar		
Inköp	1 575	3 229
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 804	3 229
Ingående avskrivningar	-72	-
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-161	-72
Utgående ackumulerade avskrivningar	-233	-72
Årets förändringar		
Utgående ackumulerade uppskrivningar	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Årets förändringar	-	-
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Utgående restvärde enligt plan	<u>4 571</u>	<u>3 157</u>

**Not 11 Pågående nyanläggningar**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anskaffningsvärde vid årets början	2 128	908
Under året nedlagda kostnader	628	1 268
Omklassificering	-1 010	-48
Utgående nedlagda kostnader	<u>1 746</u>	<u>2 128</u>



**Not 12 Transaktioner med närstående**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Uppgifter om moderföretaget</b>		
Moderföretag i den största koncern där Tjörns Hamnar AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Tjörns Kommunala Förvaltnings AB, 556755-3572, Tjörns kommun.		
<b>Inköp och försäljning mellan koncernföretag</b>		
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.		
Inköp (%)	10%	9%
Försäljning (%)	11%	11%
Vid inköp och försäljning mellan koncernföretag tillämpas samma principer för prissättning som vid transaktioner med externa parter.		
<b>Inköp av varor och tjänster från närstående</b>		
<u>Inköp av varor och tjänster</u>		
Tjörns kommun	-1 743	-1 981
Tjörns Bostads AB	-904	-826
Tjörns Måltids AB	-3	-
Tjörns Miljö AB	-	-
Summa	<u>-2 650</u>	<u>-2 807</u>
<b>Försäljning av varor och tjänster till närstående</b>		
<u>Försäljning av varor och tjänster</u>		
Tjörns kommun	1 985	2 038
Tjörns Bostads AB	2 001	2 058
Tjörns Måltids AB	25	-
Tjörns Miljö AB	-	-
Summa	<u>4 011</u>	<u>4 096</u>
<b>Rörelsefordringar/-skulder avseende närstående</b>		
Nedan anges fordringar/skulder från försäljning/inköp av varor/tjänster.		
<u>Fordringar på närstående</u>		
Tjörns kommun	569	707
Tjörns Kommunala Förvaltnings AB	-	-
Tjörns Bostads AB	608	593
Tjörns Måltids AB	8	8
Tjörns Miljö AB	-	-
Summa	<u>1 185</u>	<u>1 308</u>
<u>Skulder till närstående:</u>		
Tjörns kommun	-58	-61
Tjörns Kommunala Förvaltnings AB	-	-1 159
Tjörns Bostads AB	-80	-
Tjörns Måltids AB	-	-
Tjörns Miljö AB	-	-
Summa	<u>-138</u>	<u>-1 220</u>

**Not 13      Obeskattade reserver**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ackumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	21 074	21 074
Periodiseringsfond vid 2013 års taxering	-	3 103
Periodiseringsfond 2013	3 600	3 600
Periodiseringsfond 2014	1 000	1 000
Periodiseringsfond 2015	1 050	1 050
Periodiseringsfond 2017	1 700	1 700
<b>Summa</b>	<u>28 424</u>	<u>31 527</u>

**Not 14 Långfristiga skulder**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
<b>Räntebärande skulder</b>		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	25 000	25 000
Summa	25 000	25 000
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Eventualförpliktelser	Inga	Inga

25 000 ryms inom beviljad kreditram förmedlad av bolagets ägare Tjörns kommun. Inom kreditramen erhålls lån vilka för närvarande omsätts efter 12 månader.

**Räntebindningstid**

< 1 år	5 000	5 000
2 år - 3 år	20 000	-
3 år - 4 år	-	20 000
Summa	<u>25 000</u>	<u>25 000</u>

Som säkerhet för bolagetslån finns kommunal borgen.

För att uppnå en effektiv och flexibel hantering av ränterisken i bolagets skuldportfölj används finansiella derivatinstrument. Hanteringen sker inom ramarna för bolagets finanspolicy. Räntebindning och kapitalbindning frikopplas från de enskilda lånen. Detta ger bolaget möjligheter att, när som helst, förändra räntebindningstiden och bättre möta förändringar på räntemarknaden. Per bokslutsdagen uppgår utestående nettopositioner avseende ränteswapavtal till 20 Mkr. Den genomsnittliga räntebindningstiden för den totala skuldportföljen uppgår till 2,21 år och den genomsnittliga skuldräntan per 2018-12-31 uppgår till 2,92 %. Eventuella över- eller undervärden i ränteswapen påverkar ej bolagets balans- eller resultaträkning under innevarande period. Marknadsvärdet som avser löptider på ränteswapar t.o.m. 2021 uppgår till -1 676 tkr.

**Övriga skulder**Övriga långfristiga skulder

Förutbetalda intäkter hamnar	32 681	18 580
Summa totalt långfristiga skulder	<u>57 681</u>	<u>43 580</u>

**Not 15      Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Förutbetalda hyror	3 046	2 900
Upplupna lönekostnader	923	1 208
Övriga poster	955	924
	<u>4 924</u>	<u>5 032</u>