

Tjörns Kommunala Förvaltnings AB
Org nr 556755-3572

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2013

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- koncernresultaträkning	4
- koncernbalansräkning	5
- finansieringsanalys för koncernen	7
- moderbolagets resultaträkning	8
- moderbolagets balansräkning	9
- finansieringsanalys 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.

TJS *FA* *MSZ*
AD

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.

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>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Koncernen</u>			
Nettoomsättning	tkr	192 789	201 177
Resultat efter finansiella poster	tkr	15 042	19 041
Balansomslutning	tkr	709 987	709 200
Antal anställda	st	126	132
Soliditet	%	11,2	11,2
Avkastning på totalt kapital	%	4,6	5,1
Avkastning på eget kapital	%	18,8	23,9

MSZ
AH

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Moderbolaget</u>			
Nettoomsättning	tkr	-	-
Resultat efter finansiella poster	tkr	10 836	6 202
Balansomslutning	tkr	73 090	68 456
Antal anställda	st	-	-

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Koncernen

Försäkringsärendet efter takrasen som drabbade Tjörns Hamnar AB i samband med snöovädret 2010 är ännu inte löst. Förlikningsförhandlingarna har inte lett till något resultat.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	18 776 614
Årets vinst	11 995 525
	<hr/>
kronor	<u>30 772 139</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas 12 000 kr per aktie, totalt	12 000 000
i ny räkning överförs	18 772 138
	<hr/>
kronor	<u>30 772 138</u>

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

MSZ
AH

Koncernresultaträkning	Not	2013	2012
Rörelsens intäkter m m			
Nettoomsättning	2	192 789 329	201 176 798
Övriga rörelseintäkter	3	7 847 990	8 479 311
		<u>200 637 319</u>	<u>209 656 109</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-62 637 923	-63 836 980
Övriga externa kostnader	4	-32 451 191	-37 359 410
Personalkostnader	5	-54 392 662	-55 365 470
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	6, 7	-19 229 842	-18 592 385
		<u>-168 711 618</u>	<u>-175 154 245</u>
Summa rörelsens kostnader		-168 711 618	-175 154 245
Rörelseresultat		31 925 701	34 501 864
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		993 685	1 556 215
Räntekostnader och liknande resultatposter		-17 877 102	-17 016 663
		<u>-16 883 417</u>	<u>-15 460 448</u>
Summa resultat från finansiella investeringar		-16 883 417	-15 460 448
Resultat efter finansiella poster		15 042 284	19 041 416
Övriga resultatposter			
Skatt på årets resultat		-2 409 781	-2 517 322
Uppskjuten skatt		679 447	-1 882 455
		<u>13 311 950</u>	<u>14 641 639</u>
Årets resultat		13 311 950	14 641 639

Koncernbalansräkning	Not	2013-12-31	2012-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	6	584 886 110	582 850 462
Maskiner och inventarier	7	22 713 283	24 742 208
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	8	23 716 576	11 974 325
		<u>631 315 969</u>	<u>619 566 995</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Övriga långfristiga fordringar		250 396	250 905
Summa anläggningstillgångar		<u>631 566 365</u>	<u>619 817 900</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter	9	447 161	554 870
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		1 700 253	2 927 841
Fordringar hos kommunen		5 343 725	6 999 864
Övriga kortfristiga fordringar		2 359 044	2 028 244
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	1 643 930	1 657 479
		<u>11 046 952</u>	<u>13 613 428</u>
<u>Kassa och bank</u>			
Kassa och Bank	11	66 926 670	75 213 616
Summa omsättningstillgångar		<u>78 420 783</u>	<u>89 381 914</u>
Summa tillgångar		<u>709 987 148</u>	<u>709 199 814</u>

503 ¹⁰ BA M3 AH

Koncernbalansräkning	Not	2013-12-31	2012-12-31
Skulder och eget kapital			
Eget kapital	12		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Bundna reserver		20 664 382	19 118 507
		<u>20 764 382</u>	<u>19 218 507</u>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Fria reserver		45 774 324	45 678 562
Årets resultat		13 311 950	14 641 639
		<u>59 086 274</u>	<u>60 320 201</u>
Summa eget kapital		<u>79 850 656</u>	<u>79 538 708</u>
Avsättningar			
Uppskjutna skatter		6 143 033	6 822 480
		<u>6 143 033</u>	<u>6 822 480</u>
Långfristiga skulder	13		
Övriga skulder till kreditinstitut		565 000 000	565 000 000
Övriga långfristiga skulder		23 029 076	23 172 029
		<u>588 029 076</u>	<u>588 172 029</u>
Summa långfristiga skulder		<u>588 029 076</u>	<u>588 172 029</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		16 021 519	14 838 407
Skatteskulder		2 539 975	2 635 907
Övriga kortfristiga skulder		3 798 111	3 512 160
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	13 604 778	13 680 123
		<u>35 964 383</u>	<u>34 666 597</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>35 964 383</u>	<u>34 666 597</u>
Summa skulder och eget kapital		<u>709 987 148</u>	<u>709 199 814</u>
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Finansieringsanalys för koncernen	Not	2013	2012
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		31 925 701	34 501 864
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	15	10 058 907	11 442 573
Erhållen ränta		993 685	1 556 215
Erlagd ränta		-17 877 102	-17 016 663
		<u>25 101 191</u>	<u>30 483 989</u>
Ökning/minskning varulager		107 709	-49 387
Ökning/minskning kundfordringar		1 227 588	146 950
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		1 338 888	2 169 314
Ökning/minskning leverantörsskulder		1 183 112	-9 917 176
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		17 519	1 945 127
		<u>28 976 007</u>	<u>24 778 817</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-38 550 509	-35 525 394
Sålda materiella anläggningstillgångar		14 430 000	22 293 430
		<u>-24 120 509</u>	<u>-13 231 964</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		-	18 604 941
Amortering av skuld		-142 953	-
Förändring av långfristig fordran		509	-19 730
Utbetald utdelning		-13 000 000	-10 000 000
		<u>-13 142 444</u>	<u>8 585 211</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Årets kassaflöde		-8 286 946	20 132 064
Likvida medel vid årets början		75 213 616	55 081 552
		<u>66 926 670</u>	<u>75 213 616</u>
Likvida medel vid årets slut			

MS AH

Moderbolagets resultaträkning	Not	2013	2012
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-5 692	-42 740
Personalkostnader	5	-5 622	-19 198
Summa rörelsens kostnader		-11 314	-61 938
Rörelseresultat		-11 314	-61 938
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	16	12 000 000	7 380 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		396 637	616 132
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 549 798	-1 731 526
Summa resultat från finansiella poster		10 846 839	6 264 606
Resultat efter finansiella poster		10 835 525	6 202 668
Bokslutsdispositioner	17	1 160 000	1 180 000
Skatt på årets resultat		-	-699
Årets vinst		<u>11 995 525</u>	<u>7 381 969</u>

Handwritten signatures and initials:
SMB, BA, MS, AH

Moderbolagets balansräkning	Not	2013-12-31	2012-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag	18	46 471 425	46 471 425
Summa anläggningstillgångar		<u>46 471 425</u>	<u>46 471 425</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Fordringar hos koncernföretag	19	14 660 000	8 560 000
Aktuella skattefordringar		9 960	-
Övriga kortfristiga fordringar		138	220
		<u>14 670 098</u>	<u>8 560 220</u>
<u>Kassa och bank</u>	11	11 948 785	13 424 742
Summa omsättningstillgångar		<u>26 618 883</u>	<u>21 984 962</u>
Summa tillgångar		<u>73 090 308</u>	<u>68 456 387</u>
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
12			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		100 000	100 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		18 776 613	18 774 645
Årets vinst		11 995 525	7 381 969
		<u>30 772 138</u>	<u>26 156 614</u>
Summa eget kapital		<u>30 872 138</u>	<u>26 256 614</u>

SAB V
B/L MS
A/H

Moderbolagets balansräkning	Not	2013-12-31	2012-12-31
Långfristiga skulder	13		
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			
Skulder till kommunen	19	68 250	-
Aktuella skatteskulder		-	11 784
Övriga kortfristiga skulder		-	9 517
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	149 920	178 472
Summa kortfristiga skulder		<u>218 170</u>	<u>199 773</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>73 090 308</u>	<u>68 456 387</u>
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

SAB
UP
BWS
AH

Finansieringsanalys för moderbolaget	2013	2012
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	-11 314	-61 938
Erhållen ränta	396 637	616 132
Erlagd ränta	-1 549 798	-1 738 770
	<u>-1 164 475</u>	<u>-1 184 576</u>
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	-9 878	-216
Ökning/minskning leverantörsskulder	-	-42 000
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	18 397	-25 490
	<u>-1 155 956</u>	<u>-1 252 282</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		
Investeringsverksamheten		
Kassaflöde från investeringsverksamheten	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansieringsverksamheten		
Utbetalt koncernbidrag	-320 000	1 100 000
Erhållen utdelning	7 380 000	13 000 000
Utbetald utdelning	-7 380 000	-10 000 000
	<u>-320 000</u>	<u>4 100 000</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		
Årets kassaflöde	-1 475 956	2 847 718
Likvida medel vid årets början	13 424 742	10 577 024
	<u>11 948 786</u>	<u>13 424 742</u>
Likvida medel vid årets slut		

JAB *MS* *AH*

Noter, gemensamma för moderbolag och koncern

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Bolagets årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd med undantag för BFNAR 2012:1 som blir obligatorisk från år 2014.

Koncernredovisning

I koncernredovisningen ingår dotterföretag där moderbolaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av rösterna, eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande.

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att dotterbolagens egna kapital vid förvärvet, fastställt som skillnaden mellan tillgångarnas och skuldernas verkliga värden, elimineras i sin helhet. I koncernens egna kapital ingår härigenom endast den del av dotterbolagens egna kapital som tillkommit efter förvärvet. Se vidare not 13.

Internvinster inom koncernen elimineras i sin helhet.

I moderbolagets bokslut redovisas andelar i dotterföretag till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar.

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 effektiv avkastning

Erhållen utdelning: när rätten att erhålla utdelning bedöms som säker.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år, samt ev justeringar avseende tidigare års aktuella skatt.

Värdering av samtliga skatteskulder/-fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder.

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. I bolaget redovisas - på grund av sambandet mellan redovisning och beskattning - den uppskjutna skatteskulden på obeskattade reserver, som en del av de obeskattade reserverna.

Handwritten signatures and initials:
JAB, AH, and other illegible marks.

Materiella anläggningstillgångar

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

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

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

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal, oavsett om de är finansiella eller operationella, redovisas som hyresavtal (operationella leasingavtal). Leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Finansiella instrument

Hyres- och kundfordringar

Hyres- och kundfordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra kundfordringar.

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 posten Räntekostnader och liknande resultatposter, och periodiseras över avtalstiden. Eventuella över- eller undervärden i ränteswapen påverkar ej bolagets balans- eller resultaträkning.

Varulager

Oljelagret värderas till anskaffningsvärdet.

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.

Finansieringsanalys

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

Som likvida medel klassificeras kassa- och banktillgodohavanden.

Handwritten initials and numbers: 2013, 31, 13, 2, AH

Not 2 Nettoomsättning och rörelseresultat

	Koncernen	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nettoomsättningen fördelar sig enligt följande:		
Tjörns Bostads AB	107 414 072	104 477 349
Tjörns Miljö AB	30 443 005	36 096 875
Tjörns Måltids AB	27 412 212	28 340 522
Tjörns Hamnar AB	36 773 638	40 733 389
Koncernintern omsättning	-9 253 598	-8 471 337
Summa	<u>192 789 329</u>	<u>201 176 798</u>

Rörelseresultatet fördelar sig enligt följande:

Tjörns Kommunala Förvaltnings AB	-11 314	-61 938
Tjörns Bostads AB	17 387 346	16 246 571
Tjörns Miljö AB	-1 272 443	47 067
Tjörns Måltids AB	395 482	1 411 016
Tjörns Hamnar AB	15 426 630	16 859 148
Summa	<u>31 925 701</u>	<u>34 501 864</u>

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	Koncernen	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
I övriga intäkter ingår intäkter från:		
Realisationsvinst avyttring anläggningstillgångar	6 858 510	7 396 430
Övriga intäkter	989 480	1 082 881
Summa	<u>7 847 990</u>	<u>8 479 311</u>

JAB *MS* *AH*

Not 4 Ersättning till revisorerna

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Revision</u>				
Ernst & Young AB	235 125	346 063	-8 875	35 563
Öhrlings PricewaterhouseCoopers	-	69 005	-	-
<u>Andra uppdrag än revisionsuppdraget</u>				
Ernst & Young AB	29 350	40 625	-	4 625
Summa	<u>264 475</u>	<u>455 693</u>	<u>-8 875</u>	<u>40 188</u>

Not 5 Personal

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Medelantalet anställda				
Kvinnor	69	74	-	-
Män	57	58	-	-
Totalt	<u>126</u>	<u>132</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader				
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	2 104 455	2 470 174	-	-
Löner och ersättningar till övriga anställda	37 055 305	36 112 379	-	-
	<u>39 159 760</u>	<u>38 582 553</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Sociala avgifter enligt lag och avtal	12 116 388	12 339 858	-	-
Pensionskostnader	2 605 397	2 793 025	-	-
Totalt	<u>53 881 545</u>	<u>53 715 436</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "MS" and "AH".

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare				
Antal styrelseledamöter på balansdagen				
Kvinnor	5	7	1	1
Män	16	14	4	4
Totalt	<u>21</u>	<u>21</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare				
Kvinnor	1	2	-	-
Män	4	3	1	1
Totalt	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

Avtal om avgångsvederlag

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

Not 6 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingående anskaffningsvärden	727 950 496	687 277 389	-	-
Inköp	26 517 788	55 569 983	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-14 466 272	-14 896 876	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	740 002 012	727 950 496	0	0
Ingående avskrivningar	-124 100 034	-108 001 564	-	-
Försäljningar och utrangeringar	6 894 781	-	-	-
Årets avskrivningar	-16 910 649	-16 098 470	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-134 115 902	-124 100 034	0	0

SAB *MS* *AA*

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</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>584 886 110</u>	<u>582 850 462</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Taxeringsvärden byggnader i Sverige	248 048 000	209 984 000	-	-
Taxeringsvärden mark i Sverige	108 600 000	76 249 000	-	-

Not 7 Maskiner och inventarier

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingående anskaffningsvärden	41 754 592	41 290 491	-	-
Inköp	290 270	464 102	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>42 044 862</u>	<u>41 754 593</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ingående avskrivningar	-17 012 385	-14 518 440	-	-
Årets avskrivningar	-2 319 193	-2 493 945	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-19 331 578</u>	<u>-17 012 385</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>22 713 284</u>	<u>24 742 208</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "MS" and "A4".

Not 8 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingående nedlagda kostnader	11 974 325	32 889 309	-	-
Under året nedlagda kostnader	32 609 413	10 172 520	-	-
Omklassificering	-20 867 162	-31 087 504	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående nedlagda kostnader	<u>23 716 576</u>	<u>11 974 325</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 9 Varulager

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Värderat till anskaffningsvärde				
Bränslelager	447 161	554 870	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Summa	<u>447 161</u>	<u>554 870</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Förutbetalda kostnader	493 677	360 985	-	-
Upplupna intäkter	1 150 253	1 296 494	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Summa	<u>1 643 930</u>	<u>1 657 479</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "AH" and other illegible marks.

Not 11 Beviljad kredit

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Beviljad kredit på koncernkontot i Tjörns Sparbank uppgår till	30 000 000	30 000 000	3 000 000	3 000 000

Krediterna ingår i ägaren Tjörns kommuns koncernkonto.

Not 12 Förändring av eget kapital

<u>Koncernen</u>	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Bundna reserver</u>	<u>Fria reserver och årets resultat</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2012-12-31	100 00019	118 507	60 320 201	79 538 708
Utdelning enligt beslut av årsstämma			-13 000 000	-13 000 000
Förskjutningar mellan bundna och fria reserver		1 545 875	-1 545 875	-
Årets resultat			<u>13 311 950</u>	<u>13 311 950</u>
Eget kapital 2013-12-31	100 00020	664 382	59 086 276	79 850 658

I utdelningsbeloppet om 13 miljoner kr ingår 5 620 000 kr i återbetalt aktieägartillskott från Tjörns Hamnar AB.

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.)

<u>Moderbolag</u>	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Reserv- fond</u>	<u>Fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2012-12-31	100 000	-	26 156 613	26 256 613
Utdelning enligt beslut av årsstämma			-7 380 000	-7 380 000
Årets resultat			<u>11 995 525</u>	<u>11 995 525</u>
Eget kapital 2013-12-31	100 000	0	30 772 138	30 872 138

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.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "MS" and "AH".

Not 13 Upplåning

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Räntebärande skulder				
<u>Långfristiga skulder</u>				
Skulder till kreditinstitut	565 000 000	565 000 000	42 000 000	42 000 000
Summa räntebärande skulder	<u>565 000 000</u>	<u>565 000 000</u>	<u>42 000 000</u>	<u>42 000 000</u>
Förfallotider				
<u>Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen</u>				
Skulder till kreditinstitut	82 000 000	154 000 000	42 000 000	42 000 000
Summa	<u>82 000 000</u>	<u>154 000 000</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	23 029 076	23 172 029	-	-
Summa övriga långfristiga skulder	<u>23 029 076</u>	<u>23 172 029</u>	-	-

Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Upplupna räntekostnader	1 770 743	2 025 594	129 920	138 472
Upplupna löner	4 693 517	5 194 379	-	-
Förutbetalda intäkter	3 855 068	2 370 120	-	-
Övriga poster	3 285 450	4 090 030	20 000	40 000
Summa	<u>13 604 778</u>	<u>13 680 123</u>	<u>149 920</u>	<u>178 472</u>

Handwritten signatures and initials: MS, AH, and others.

Not 15 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Avskrivningar	19 229 842	18 592 385	-	-
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-6 858 308	-7 395 231	-	-
Förlust vid utrangering av anläggningstillgångar	-	406 000	-	-
Betald inkomstskatt	-2 312 627	-160 581	-	-
Summa	<u>10 058 907</u>	<u>11 442 573</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 16 Resultat från andelar i koncernföretag

	Moderbolaget	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anteciperad utdelning från dotterbolag	12 000 000	7 380 000
Summa	<u>12 000 000</u>	<u>7 380 000</u>

Not 17 Bokslutsdispositioner

	Moderbolaget	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Erhållna koncernbidrag	2 410 000	1 180 000
Lämnade koncernbidrag	-1 250 000	-
Summa	<u>1 160 000</u>	<u>1 180 000</u>

Handwritten signatures and initials: MS, AH, and others.

Not 18 Andelar i dotterföretag

<u>Namn</u>	<u>Org nr</u>	<u>Säte</u>	<u>Kapital- andel (%)</u>	<u>Rösträts- 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 2013-12-31</u>	<u>Bokfört värde 2012-12-31</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
		46 471 425	46 471 425

Not 19 Transaktioner med närstående

	<u>2013</u>	<u>2012</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	14 010 000	7 380 000
Tjörns Bostads AB	-	-
Tjörns Måltids AB	400 000	1 180 000
Tjörns Miljö AB	250 000	-
Summa	<u>14 660 000</u>	<u>8 560 000</u>
<u>Skulder till närstående</u>		
Övrig kortfristig skuld till Tjörns kommun	68 250	-
Utgående balans	<u>68 250</u>	<u>0</u>

Handwritten signatures and initials in blue ink.

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

Skärhamn 2014-04-10



Martin Johansen
Ordförande



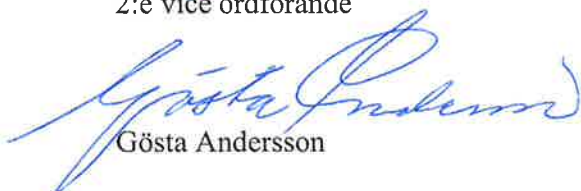
Bo Bertelsen
1:e vice ordförande



Benny Andersson
2:e vice ordförande



Azar Hedemalm



Gösta Andersson



Johan Fritz
VD

Vår revisionsberättelse har lämnats 2014 - 04 - 11.

Ernst & Young Aktiebolag



Bjarne Fredriksson
Huvudansvarig auktoriserad revisor



Building a better
working world

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Tjörns Kommunala Förvaltnings AB, org.nr 556755-3572

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Tjörns Kommunala Förvaltnings AB för räkenskapsåret 2013-01-01 - 2013-12-31.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen och koncernredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och koncernredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen och koncernredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen och koncernredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2013 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Tjörns Kommunala Förvaltnings AB för 2013-01-01 - 2013-12-31.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Uddevalla den 11 april 2014

Ernst & Young AB

Bjarne Fredriksson
Huvudansvarig auktoriserad revisor