

Styrelsemöte nr 1

2010-03-25

1

Plats och tid Stora Tjörnsalen, kommunhuset kl. 11.00 – 11.40

Beslutande Martin Johansen, ordförande
Benny Andersson, vice ordförande
Berndt Wångstedt, ledamot
Nils Lackfors, ledamot
Gösta Andersson, ersättare

Närvarande ej tjänstgörande Claes Jansson, ersättare

Övriga närvarande Bo Svensson, VD
Mats Mikulic, sekreterare
Berndt Grönlund, VD Tjörns Bostads AB och Wallhamnbolagen AB
Katarina Hillberg, ekonomichef
Anna Elfman, ekonom

Utses att justera Benny Andersson

Justeringens plats och tid Kommunhuset 2010-03-25, kl. 14.00

Paragrafer 1 – 3 §§

Underskrifter Sekreterare

Mats Mikulic

Ordförande

Martin Johansen

Justerare

Benny Andersson

2010-03-25

2 [4]

TFAB § 1

Fastställande av dagordning**Styrelsen beslutar:**

Dagordningen fastställs med följande tillägg.

p. 4 Information om de raserade magasinerna i Vallhamn

2010-03-25

3 [4]

TFAB § 2

Dnr. 2010/10-006

Information om raserade magasin i Vallhamn**Ärendebeskrivning**

Berndt Grönlund redogör för händelserna i Vallhamn den 20-21 februari 2010 då tre av Wallhamnbolagens magasin rasade i anslutning till kraftigt snöfall och blåst. Skadan utreds av försäkringsbolaget Trygg Hansa och även Wallhamnbolagen har inlett en utredning.

Wallhamnbolagets hyresgäster har framfört att de kommer att hålla bolaget ansvarigt för de skador som de raserade magasinerna har orsakat. Något specifikt ersättningsanspråk har ännu inte framförts.

Styrelsen beslutar:

Informationen noteras

2010-03-25

4 [4]

TFAB § 3

Dnr. 2010/10-006

Förvaltningsberättelse, resultaträkning och balansräkning 2009**Ärendebeskrivning**

Ekonomiavdelningen har upprättat förslag till del av årsredovisning och koncernredovisning för 2009 bestående av förvaltningsberättelse, resultaträkning och balansräkning för moderbolaget samt resultaträkning och balansräkning för koncernen. Förslaget har distribuerats till styrelsens ledamöter för granskning och godkännande.

Årsredovisningen i dess helhet kommer att beslutas vid styrelsemötet den 15 april 2010.

Styrelsen beslutar:

Förvaltningsberättelse, resultaträkning och balansräkning för moderbolaget samt resultaträkning och balansräkning för koncernen 2009 godkänns.

Tjörns Kommunala Förvaltnings AB

Org nr 556755-3572

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2009

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- koncernresultaträkning	5
- koncernbalansräkning	6
- finansieringsanalys för koncernen	8
- moderbolagets resultaträkning	9
- moderbolagets balansräkning	10
- finansieringsanalys för moderbolaget	12
- noter, gemensamma för moderbolag och koncern	13

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 Wallhamnbolagen 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 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.

Wallhamnbolagen AB skall äga och förvalta fastigheter och anläggningar, samt bedriva näringslivsutvecklingsarbete och utreda frågor i anslutning till kommunens energiplan. Bolaget ska vidare bedriva hamnverksamhet och drift av färjetrafik. Wallhamnbolagen AB ska även bedriva energiproduktion och distribution.

Nyckeltal

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2009</u>
<u>Koncernen</u>		
Nettoomsättning	tkr	189 874
Resultat efter finansiella poster	tkr	13 263
Balansomslutning	tkr	624 839
Antal anställda	st	128
Soliditet	%	11
Avkastning på totalt kapital	%	3,8
Avkastning på eget kapital	%	19,2

2009

Moderbolaget

Nettoomsättning	tkr	
Resultat efter finansiella poster	tkr	20 654
Balansomslutning	tkr	65 372
Antal anställda	st	

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Koncernen

Koncern har haft sitt första verksamhetsår 2009 och de fyra dotterbolagen har bedrivit planerad verksamhet.

Verksamheterna i Tjörns Måltids AB och Tjörns Miljö AB har startat från den 1 januari 2009.

Dessa verksamheter har tidigare i huvudsak bedrivits i Teknik- och serviceförvaltningen i Tjörns kommun.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Koncernen

Ett snöoväder lördag den 20 februari 2010 gjorde att taken på tre magasin ägda av Wallhamnbolagen AB har rasat. Totalt har 12 400 kvadratmeter lagringsyta berörts. Skadereglering är påbörjad.

Miljöpåverkan

Koncernen

Wallhamnbolagen AB har tillstånd att bedriva befintlig hamnverksamhet och PDI-anläggning.

Miljöpåverkan redovisas i den årliga miljörapporten, som granskas och godkänns av Länsstyrelsen.

I miljörapporten ingår också en rapportering om hur bolaget uppfyller kraven i miljöbalken.

Moderbolaget

Moderbolaget bedriver ingen anmälningspliktig/tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	16 885 752
Beslutad utdelning på årsstämma 2009-05-27	-16 800 000
Årets vinst	21 053 550
	<hr/>
kronor	<u>21 139 302</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	21 139 302
	<hr/>
kronor	<u>21 139 302</u>

Koncernresultaträkning	Not	2009-01-01 -2009-12-31	2008-04-04 -2008-12-31
Rörelsens intäkter m m			
Nettoomsättning	2, 3	189 873 609	-
Övriga rörelseintäkter	2, 4	7 512 569	-
		<hr/>	<hr/>
		197 386 178	0
Rörelsens kostnader	5		
Råvaror och förnödenheter		-53 256 106	-
Övriga externa kostnader	6	-52 641 946	-15 000
Personalkostnader	5, 7, 8	-51 753 629	-
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-16 524 619	-
		<hr/>	<hr/>
Summa rörelsens kostnader		-174 176 300	-15 000
Rörelseresultat		23 209 878	-15 000
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		327 846	752
Räntekostnader och liknande resultatposter		-10 275 199	-
		<hr/>	<hr/>
Summa resultat från finansiella investeringar		-9 947 353	752
Resultat efter finansiella poster		13 262 525	-14 248
Övriga resultatposter			
Skatt på årets resultat	9, 10	-90 247	-
Uppskjuten skatt		-2 254 436	-
		<hr/>	<hr/>
Årets resultat		<u>10 917 842</u>	<u>-14 248</u>

Koncernbalansräkning	Not	2009-12-31	2008-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	11	525 210 739	516 445 671
Maskiner och andra tekniska anläggningar	12	30 104 889	32 581 962
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	13	16 511 474	14 885 663
		<hr/>	<hr/>
		571 827 102	563 913 296
		<hr/>	<hr/>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Övriga långfristiga värdepappersinnehav	14	-	62 500
Uppskjutna skattefordringar		283 439	-
Övriga långfristiga fordringar	15	2 367 797	3 000 000
		<hr/>	<hr/>
		2 651 236	3 062 500
		<hr/>	<hr/>
Summa anläggningstillgångar		574 478 338	566 975 796
		<hr/>	<hr/>
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter	16	472 251	389 508
		<hr/>	<hr/>
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		4 087 919	3 006 296
Fordringar hos kommunen		11 619 328	5 953 404
Aktuella skattefordringar		248 705	486 046
Övriga kortfristiga fordringar		2 036 677	4 547 083
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	2 227 181	1 058 696
		<hr/>	<hr/>
		20 219 810	15 051 525
		<hr/>	<hr/>
<u>Kassa och bank</u>			
Kassa och Bank	18	29 668 360	24 282 675
		<hr/>	<hr/>
Summa omsättningstillgångar		50 360 421	39 723 708
		<hr/>	<hr/>
Summa tillgångar		624 838 759	606 699 504
		<hr/>	<hr/>

Koncernbalansräkning	Not	2009-12-31	2008-12-31
Skulder och eget kapital			
Eget kapital	19		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Bundna reserver		1 748 918	92 125
		<u>1 848 918</u>	<u>192 125</u>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Fria reserver		56 442 559	74 913 598
Årets resultat		10 917 842	-14 248
		<u>67 360 401</u>	<u>74 899 350</u>
Summa eget kapital		<u>69 209 319</u>	<u>75 091 475</u>
Avsättningar			
Uppskjutna skatter	10	2 287 311	32 875
Summa avsättningar		<u>2 287 311</u>	<u>32 875</u>
Långfristiga skulder			
	20		
Checkräkningskredit (avtalad kredit 3 msek (3 msek))		490 668	-
Övriga skulder till kreditinstitut		505 000 000	443 000 000
Skulder till kommunen		-	18 964 519
Summa långfristiga skulder		<u>505 490 668</u>	<u>461 964 519</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		13 724 781	10 606 631
Skulder till kommunen	21	42 000	46 689 182
Skatteskulder		236 452	-
Övriga kortfristiga skulder		5 105 337	3 590 345
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	28 742 891	8 724 477
Summa kortfristiga skulder		<u>47 851 461</u>	<u>69 610 635</u>
Summa skulder och eget kapital		<u>624 838 759</u>	<u>606 699 504</u>
Ställda säkerheter		22 000 000	22 000 000
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Finansieringsanalys för koncernen	Not	2009-01-01 -2009-12-31	2008-04-04 -2008-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		23 209 878	-15 000
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	23	13 475 006	-
Erhållen ränta		327 846	752
Erlagd ränta		-10 275 199	-
		<hr/>	<hr/>
		26 737 531	-14 248
Ökning/minskning varulager		-82 743	-
Ökning/minskning kundfordringar		-1 081 623	-
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		-4 324 003	-
Ökning/minskning leverantörsskulder		3 118 150	-
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		16 357 649	5 015 000
		<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		40 724 961	5 000 752
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	24	-24 755 000	-
Sålda materiella anläggningstillgångar		3 466 000	-
Investeringar i dotterbolag	25	-	-27 189 502
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar		-95 000	-
		<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-21 384 000	-27 189 502
Finansieringsverksamheten			
Insatt kapital		-	100 000
Upptagna lån		62 000 000	41 471 425
Amortering av skuld		-41 471 425	-
Reglering av skuld till Tjörns kommun		-18 964 519	-
Förändring av långfristig fordran		790 000	-
Erhållet aktieägartillskott		-	4 900 000
Utbetald utdelning		-16 800 000	-
		<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-14 445 944	46 471 425
Årets kassaflöde		4 895 017	24 282 675
Likvida medel vid årets början		24 282 675	-
		<hr/>	<hr/>
Likvida medel vid årets slut		29 177 692	24 282 675

Moderbolagets resultaträkning	Not	2009-01-01 -2009-12-31	2008-04-04 -2008-12-31
		—	—
Rörelsens kostnader	5		
Övriga externa kostnader	6	-88 193	-15 000
Personalkostnader	5, 7, 8	-22 446	-
		<hr/>	<hr/>
Summa rörelsens kostnader		-110 639	-15 000
Rörelseresultat		-110 639	-15 000
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	26	21 800 000	12 000 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		34 524	752
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 070 335	-
		<hr/>	<hr/>
Summa resultat från finansiella poster		20 764 189	12 000 752
Resultat efter finansiella poster		20 653 550	11 985 752
Bokslutsdispositioner	27	400 000	-
		<hr/>	<hr/>
Årets vinst		<u>21 053 550</u>	<u>11 985 752</u>

Moderbolagets balansräkning	Not	2009-12-31	2008-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag	28	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	21	17 400 000	12 000 000
Övriga kortfristiga fordringar		508	-
		<u>17 400 508</u>	<u>12 000 000</u>
<u>Kassa och bank</u>	18	-	5 000 752
Summa omsättningstillgångar		<u>17 400 508</u>	<u>17 000 752</u>
Summa tillgångar		<u>63 871 933</u>	<u>63 472 177</u>
 Eget kapital och skulder			
Eget kapital	19		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		100 000	100 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		85 752	4 900 000
Årets vinst		21 053 550	11 985 752
		<u>21 139 302</u>	<u>16 885 752</u>
Summa eget kapital		<u>21 239 302</u>	<u>16 985 752</u>

Moderbolagets balansräkning	Not	2009-12-31	2008-12-31
Långfristiga skulder	20		
Checkräkningskredit	18	490 668	-
Övriga skulder till kreditinstitut	29, 30	42 000 000	-
		<hr/>	<hr/>
Summa långfristiga skulder		42 490 668	0
		<hr/>	<hr/>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kommunen	21	42 000	46 471 425
Övriga kortfristiga skulder		-	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		99 963	15 000
		<hr/>	<hr/>
Summa kortfristiga skulder		141 963	46 486 425
		<hr/>	<hr/>
Summa eget kapital och skulder		63 871 933	63 472 177
		<hr/>	<hr/>
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Finansieringsanalys för moderbolaget	Not	2009-01-01 -2009-12-31	2008-04-04 -2008-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		-110 639	-15 000
Erhållen ränta		34 524	752
Erlagd ränta		-1 070 335	-
		<hr/>	<hr/>
		-1 146 450	-14 248
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		-508	-
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		-4 873 037	5 015 000
		<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-6 019 995	5 000 752
Investeringsverksamheten			
Investeringar i dotterbolag	25	-	-46 471 425
		<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	-46 471 425
Finansieringsverksamheten			
Insatt aktiekapital		-	100 000
Upptagna lån		42 000 000	41 471 425
Amortering av skuld		-41 471 425	-
Erhållet aktieägartillskott		-	4 900 000
Erhållen utdelning		16 800 000	-
Utbetald utdelning		-16 800 000	-
		<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		528 575	46 471 425
Årets kassaflöde		-5 491 420	5 000 752
Likvida medel vid årets början		5 000 752	-
		<hr/>	<hr/>
Likvida medel vid årets slut		<u>-490 668</u>	<u>5 000 752</u>

Noter, gemensamma för moderbolag och koncern

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Bolagets årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd.

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 12.

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

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.

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

Hyses- och kundfordringar

Hyses- 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 en så kallad ränteswap 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.