

Tjörns Kommunala Förvaltnings AB
Org nr 556755-3572

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2015

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

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

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget registrerades 2008-04-04 och förvärvades i december samma år. Bolaget ska äga och förvalta aktier i aktiebolag som Tjörns kommun använder för sin verksamhet.

Bolaget äger samtliga andelar i Tjörns 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 har genom fusion upplösts och uppgått i Tjörns Kommunala Förvaltnings AB.

Tjörns Måltids AB skall bedriva måltidsproduktion samt tillhandahålla mat till institutioner inom områdena skola och socialtjänst i Tjörns kommun.

Tjörns Bostads AB, som är ett kommunalt bostadsföretag, har till föremål för sin verksamhet att inom Tjörns kommun förvärva, äga, avyttra och förvalta eller med tomträtt nyttja fastigheter för att därpå uppföra bostadshus med tillhörande kollektiva anordningar, affärslokaler och servicelokaler. Bolaget får även på uppdrag från Tjörns kommun äga, förvärva, avyttra, bygga och förvalta kommersiella lokaler och kollektiva anläggningar såsom skolor, barnstugor, förvaltningsbyggnader, service-, idrotts- och kulturanläggningar m.m. samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget har dessutom till föremål för sin verksamhet att inom Tjörns kommun bedriva lokalvårdsverksamhet, kontorservice och därmed förenlig verksamhet.

Tjörns Hamnar AB skall äga och förvalta fastigheter och anläggningar, bedriva hamnverksamhet och drift av färjetrafik samt bedriva energiproduktion.

Nyckeltal

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Koncernen</u>					
Nettoomsättning	tkr	168 443	187 152	192 789	201 177
Resultat efter finansiella poster	tkr	9 173	20 274	15 358	19 041
Balansomslutning	tkr	727 223	748 751	710 303	709 200
Antal anställda	st	97	120	126	132
Soliditet	%	9,6	11,0	11,1	11,2
Avkastning på totalt kapital	%	3,5	5,1	4,7	5,1
Avkastning på eget kapital	%	13,1	24,6	19,5	23,9

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Moderbolaget</u>					
Nettoomsättning	tkr	-	-	-	-
Resultat efter finansiella poster	tkr	2 918	14 460	10 836	6 202
Balansomslutning	tkr	65 713	76 733	73 090	68 456
Antal anställda	st	-	-	-	-

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Koncernen

Tjörns Miljö AB har genom fusion upplösts och uppgått i Tjörns Kommunala Förvaltnings AB.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	19 429 751
Årets vinst	4 001 298
	<hr/>
kronor	<u>23 431 049</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas 10.000 kr per aktie, totalt	10 000 000
i ny räkning överförs	13 431 049
	<hr/>
kronor	<u>23 431 049</u>

Styrelsen bemyndigas att fastställa betalningsdag.

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

Koncernresultaträkning	Not	2015	2014
Rörelsens intäkter m m			
Nettoomsättning	2	168 442 782	187 152 214
Övriga rörelseintäkter	3	1 808 462	11 145 042
		<hr/>	<hr/>
		170 251 244	198 297 256
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-61 437 214	-62 895 147
Övriga externa kostnader	4, 5	-16 610 262	-26 690 613
Personalkostnader	6	-46 241 753	-51 358 947
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	7, 8	-21 025 875	-19 390 950
Övriga rörelsekostnader	9	-	-4 907
		<hr/>	<hr/>
Summa rörelsens kostnader		-145 315 104	-160 340 564
Rörelseresultat		24 936 140	37 956 692
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		240 508	582 458
Räntekostnader och liknande resultatposter		-16 003 427	-18 265 112
		<hr/>	<hr/>
Summa resultat från finansiella investeringar		-15 762 919	-17 682 654
Resultat efter finansiella poster		9 173 221	20 274 038
Skatt på årets resultat	10	-2 032 323	-4 506 427
		<hr/>	<hr/>
Årets resultat		<u>7 140 898</u>	<u>15 767 611</u>

Koncernbalansräkning	Not	2015-12-31	2014-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	7	650 915 143	612 688 647
Maskiner och inventarier	8	31 589 511	20 438 798
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	11	7 230 267	39 573 168
		<hr/>	<hr/>
		689 734 921	672 700 613
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Övriga långfristiga fordringar		177 889	256 753
		<hr/>	<hr/>
Summa anläggningstillgångar		689 912 810	672 957 366
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter	12	367 022	499 847
		<hr/>	<hr/>
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		1 992 796	4 608 045
Fordringar hos kommunen		3 305 433	10 002 871
Aktuella skattefordringar		890 690	-
Övriga kortfristiga fordringar		4 030 999	2 900 650
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	2 731 507	1 468 033
		<hr/>	<hr/>
		12 951 425	18 979 599
<u>Kassa och bank</u>			
Kassa och Bank	14	23 991 708	56 314 030
		<hr/>	<hr/>
Summa omsättningstillgångar		37 310 155	75 793 476
		<hr/>	<hr/>
Summa tillgångar		<u>727 222 965</u>	<u>748 750 842</u>

Koncernbalansräkning	Not	2015-12-31	2014-12-31
Skulder och eget kapital			
Eget kapital	15		
Aktiekapital		100 000	100 000
Övrigt tillskjutet kapital		62 024 000	62 024 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		8 005 326	20 456 986
Summa eget kapital		<u>70 129 326</u>	<u>82 580 986</u>
Avsättningar			
Uppskjutna skatter		13 121 499	8 109 719
Summa avsättningar		<u>13 121 499</u>	<u>8 109 719</u>
Långfristiga skulder	16		
Övriga skulder till kreditinstitut		580 000 000	585 000 000
Övriga långfristiga skulder		21 021 110	22 302 068
Summa långfristiga skulder		<u>601 021 110</u>	<u>607 302 068</u>
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	14	14 547 878	9 452 040
Leverantörsskulder		13 214 377	16 952 257
Skatteskulder		-	1 578 593
Övriga kortfristiga skulder		2 547 480	2 412 701
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	12 641 295	20 362 478
Summa kortfristiga skulder		<u>42 951 030</u>	<u>50 758 069</u>
Summa skulder och eget kapital		<u>727 222 965</u>	<u>748 750 842</u>
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Kassaflödesanalys för koncernen	Not	2015	2014
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		24 936 140	37 956 692
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	18	16 628 829	14 894 464
Erhållen ränta		240 508	582 458
Erlagd ränta		-16 023 899	-18 265 112
		<u>25 781 578</u>	<u>35 168 502</u>
Ökning/minskning varulager		132 825	-52 686
Ökning/minskning kundfordringar		2 615 249	-2 907 792
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		4 303 615	-5 024 855
Ökning/minskning leverantörsskulder		-3 737 880	930 738
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		-2 470 095	14 842 203
		<u>26 625 292</u>	<u>42 956 110</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-38 783 421	-61 324 843
Sålda materiella anläggningstillgångar		1 837 901	489 458
		<u>-36 945 520</u>	<u>-60 835 385</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		10 000 000	20 000 000
Amortering av skuld		-16 280 958	-727 008
Förändring av långfristig fordran		78 864	-6 357
Utbetald utdelning		-15 800 000	-12 000 000
		<u>-22 002 094</u>	<u>7 266 635</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Årets kassaflöde		-32 322 322	-10 612 640
Likvida medel vid årets början		56 314 030	66 926 670
		<u>23 991 708</u>	<u>56 314 030</u>
Likvida medel vid årets slut			

Moderbolagets resultaträkning	Not	2015	2014
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-170 610	-62 359
Personalkostnader	6	-9 544	-3 526
Summa rörelsens kostnader		-180 154	-65 885
Rörelseresultat		-180 154	-65 885
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	19	4 000 000	15 800 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		18 515	225 615
Räntekostnader och liknande resultatposter		-920 027	-1 500 130
Summa resultat från finansiella poster		3 098 488	14 525 485
Resultat efter finansiella poster		2 918 334	14 459 600
Bokslutsdispositioner	20	1 084 000	1 365 000
Skatt på årets resultat	10	-1 036	-4 428
Årets vinst		<u>4 001 298</u>	<u>15 820 172</u>

Moderbolagets balansräkning	Not	2015-12-31	2014-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag	21	45 471 425	46 471 425
Summa anläggningstillgångar		<u>45 471 425</u>	<u>46 471 425</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Fordringar hos koncernföretag	22	5 084 000	17 165 000
Aktuella skattefordringar		9 623	6 231
Övriga kortfristiga fordringar		452	402
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	591 484	-
		<u>5 685 559</u>	<u>17 171 633</u>
<u>Kassa och bank</u>	14	14 556 331	13 089 989
Summa omsättningstillgångar		<u>20 241 890</u>	<u>30 261 622</u>
Summa tillgångar		<u>65 713 315</u>	<u>76 733 047</u>
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	15		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		100 000	100 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		19 429 751	18 772 138
Årets vinst		4 001 298	15 820 172
		<u>23 431 049</u>	<u>34 592 310</u>
Summa eget kapital		<u>23 531 049</u>	<u>34 692 310</u>

Moderbolagets balansräkning	Not	2015-12-31	2014-12-31
Långfristiga skulder	16		
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			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	182 266	40 737
Summa kortfristiga skulder		<u>182 266</u>	<u>40 737</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>65 713 315</u>	<u>76 733 047</u>
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Kassaflödesanalys för moderbolaget	Not	2015	2014
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		-180 154	-65 885
Erhållen ränta		18 515	225 615
Erlagd ränta		-920 027	-1 500 130
Betald inkomstskatt		-4 428	-699
		<hr/>	<hr/>
		-1 086 094	-1 341 099
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		-591 534	-265
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		141 529	-177 433
		<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-1 536 099	-1 518 797
Investeringsverksamheten			
Fusionerat dotterbolag	23	1 637 441	-
		<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från investeringsverksamheten		1 637 441	0
Finansieringsverksamheten			
Erhållet koncernbidrag		1 365 000	2 660 000
Erhållen utdelning		15 800 000	12 000 000
Utbetald utdelning		-15 800 000	-12 000 000
		<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		1 365 000	2 660 000
Årets kassaflöde		1 466 342	1 141 203
Likvida medel vid årets början		13 089 989	11 948 786
		<hr/>	<hr/>
Likvida medel vid årets slut		<u>14 556 331</u>	<u>13 089 989</u>

Noter, gemensamma för moderbolag och koncern

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Tjörns Kommunala Förvaltnings ABs årsredovisning och koncernredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen 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 21. Dotterföretagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör. Kommunen äger även 14 % av bolaget Soltak AB, men detta omfattas inte av denna redovisning då bolaget inte anses vara av betydande karaktär. Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls.

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Intäkter

Intäkter som intjänats intäktsredovisas enligt följande:

Hysesintäkter: i den period uthyrningen avser

Intäkter av varu- eller tjänsteleverans: i den period leverans skett

Ränteintäkter: i enlighet med effektivräntemetoden

Erhållen utdelning: när rätten att erhålla utdelningen är säkerställd.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

I samband med fastighetsförvärv bedöms om fastigheten väntas ge upphov till framtida kostnader för rivning och återställande av platsen. I sådana fall görs en avsättning och anskaffningsvärdet ökas med samma belopp.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	25 - 50 år
Tekniska anläggningar	33 år
Markanläggningar	20 år
Byggnadsinventarier	15 år
Maskiner och installationer	10 år
Inventarier	5 år

Inga låneutgifter aktiveras.

Finansiella instrument

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Säkring av koncernens räntebindning

Avtal om så kallade ränteswapar skyddar koncernen mot ränteförändringar. Eventuell ränteskillnad som ska erhållas eller erläggas på grund av en ränteswap, redovisas i resultaträkningen i posten Räntekostnader och liknande resultatposter, och periodiseras över avtalstiden. Eventuella över- och undervärden i ränteswapen påverkar ej bolagets balans- eller resultaträkning.

Upplupna intäkter och kostnader hänförliga till derivattransaktioner redovisas brutto i balansräkningen.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar.

Varulager

Oljelagret värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kassaflödesanalys

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

Som likvida medel klassificeras kassa- och banktillgodohavanden.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal) 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>2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsättningen fördelar sig enligt följande:		
Tjörns Bostads AB	113 348 969	110 921 585
Tjörns Miljö AB	-	22 108 688
Tjörns Måltids AB	27 362 349	27 237 998
Tjörns Hamnar AB	36 169 139	35 534 560
Koncernintern omsättning	-8 437 675	-8 650 617
	<hr/>	<hr/>
Summa	168 442 782	187 152 214

	Koncernen	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Rörelseresultatet fördelar sig enligt följande:		
Tjörns Kommunala Förvaltnings AB	-180 154	-65 885
Tjörns Bostads AB	16 800 175	19 013 659
Tjörns Miljö AB	-	-662 224
Tjörns Måltids AB	1 157 630	861 083
Tjörns Hamnar AB	7 158 489	18 810 059
Summa	<u>24 936 140</u>	<u>37 956 692</u>

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	Koncernen	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
I övriga intäkter ingår intäkter från:		
Realisationsvinst avyttring anläggningstillgångar	1 103 807	80 971
Ersättning vid förlikning med försäkringsbolag	-	10 000 000
Övriga intäkter	704 655	1 064 071
Summa	<u>1 808 462</u>	<u>11 145 042</u>

Not 4 Ersättning till revisorerna

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Revision</u>				
Ernst & Young AB	199 819	261 313	10 744	39 063
<u>Andra uppdrag än revisionsuppdraget</u>				
Ernst & Young AB	14 958	11 520	14 958	-
Summa	<u>214 777</u>	<u>272 833</u>	<u>25 702</u>	<u>39 063</u>

Not 5 Operationella leasingavtal

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:				
Förfaller till betalning inom ett år	712 800	249 605	-	-
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	2 802 600	476 000	-	-
	<u>3 515 400</u>	<u>725 605</u>	0	0
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	292 172	286 824	-	-

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

Not 6 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Medelantalet anställda				
Kvinnor	63	65	-	-
Män	34	55	-	-
	<u>97</u>	<u>120</u>	0	0
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader				
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	2 408 507	1 995 874	-	-
Löner och ersättningar till övriga anställda	31 281 866	35 196 733	-	-
	<u>33 690 373</u>	<u>37 192 607</u>	0	0

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sociala avgifter enligt lag och avtal	10 400 426	11 469 578	-	-
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	146 126	429 744	-	-
Pensionskostnader för övriga anställda	1 825 923	1 918 779	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totalt	<u>46 062 848</u>	<u>51 010 708</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

Antal styrelseledamöter på balansdagen

Kvinnor	3	5	1	1
Män	14	16	3	4
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totalt	<u>17</u>	<u>21</u>	<u>4</u>	<u>5</u>

Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare

Kvinnor	1	1	-	-
Män	3	4	1	1
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totalt	<u>4</u>	<u>5</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

Not 7 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärden	784 788 032	740 002 012	-	-
Inköp	57 761 160	44 794 507	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-723 238	-8 487	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	841 825 954	784 788 032	0	0
Ingående avskrivningar	-151 099 386	-133 800 269	-	-
Årets avskrivningar	-18 811 425	-17 299 117	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-169 910 811	-151 099 386	0	0

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</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>650 915 143</u>	<u>612 688 646</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Bokfört värde byggnader	554 685 410	515 114 047	-	-
Verkligt värde byggnader	963 461 000	905 700 000	-	-

Verkligt värde baseras på föregående års genomförda värderingar av extern sakkunnig värderare.

Not 8 Maskiner och inventarier

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärden	40 749 441	42 044 862	-	-
Inköp	13 365 163	222 255	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-	-1 517 676	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	54 114 604	40 749 441	0	0
Ingående avskrivningar	-20 310 643	-19 331 578	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-	1 112 768	-	-
Årets avskrivningar	-2 214 450	-2 091 833	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-22 525 093	-20 310 643	0	0
Utgående restvärde enligt plan	<u>31 589 511</u>	<u>20 438 798</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 9 Övriga rörelsekostnader

Beloppet 2014 avser realisationsförlust vid avyttring av maskiner och inventarier.

Not 10 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktuell skatt	-813 100	-3 892 657	-1 036	-4 428
Uppskjuten skatt	-1 219 223	-613 770	-	-
Skatt på årets resultat	<u>-2 032 323</u>	<u>-4 506 427</u>	<u>-1 036</u>	<u>-4 428</u>
Redovisat resultat före skatt	9 173 221	20 274 038	4 002 334	15 824 600
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	-2 018 108	-4 460 285	-880 512	-3 481 412
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-6 232	-44 563	-704	-
Skatteeffekt av ej skattepliktig intäkt	3 030	2 540	880 180	3 476 984
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	-11 013	-22 119	-	-
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-	5 000	-	-
Övrig temporär skillnad	-	13 000	-	-
Redovisad skattekostnad	<u>-2 032 323</u>	<u>-4 506 427</u>	<u>-1 036</u>	<u>-4 428</u>

Not 11 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående nedlagda kostnader	39 573 168	23 716 576	-	-
Under året nedlagda kostnader	38 316 229	36 969 664	-	-
Omklassificering	-70 659 130	-21 113 072	-	-
Utgående nedlagda kostnader	<u>7 230 267</u>	<u>39 573 168</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 12 Varulager

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>

Värderat till anskaffningsvärde

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bränslelager	367 022	499 847	-	-
Summa	<u>367 022</u>	<u>499 847</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Förutbetalda kostnader	957 490	308 396	591 484	-
Upplupna intäkter	1 774 017	1 159 637	-	-
Summa	<u>2 731 507</u>	<u>1 468 033</u>	<u>591 484</u>	<u>0</u>

Not 14 Beviljad kredit

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Beviljad kredit på koncernkontot i Tjörns Sparbank uppgår till	34 000 000	38 000 000	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 15 Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital och årets resultat	Totalt eget kapital
<u>Koncernen</u>				
Eget kapital 2014-12-31	100 000	62 024 000	20 456 986	82 580 986
Rättelse av ingående balans		-	-3 792 558	-3 792 558
Justerad ingående balans 2015	100 000	62 024 000	16 664 428	78 788 428
Utdelning enligt beslut av årsstämman			-15 800 000	-15 800 000
Årets resultat			7 140 898	7 140 898
Eget kapital 2015-12-31	100 000	62 024 000	8 005 326	70 129 326

Rättelse av ingående balans avser rättelse av fel i dotterbolaget Tjörns Bostads AB som uppkommit i samband med föregående års övergång till BFNAR 2012:1. Felet innebär att uppskjuten skatteskuld redovisats med ett för lågt belopp med 3.792 tkr vilket justerats genom omräkning av ingående balans.

Villkorat aktieägartillskott

Aktieägaren har lämnat villkorat 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)

	Aktie- kapital	Övrigt fritt eget kapital	Summa eget kapital
<u>Moderbolaget</u>			
Eget kapital 2014-12-31	100 000	34 592 310	34 692 310
Utdelning enligt beslut av årsstämman		-15 800 000	-15 800 000
Fusionsdifferens		637 441	637 441
Årets resultat		4 001 298	4 001 298
Eget kapital 2015-12-31	100 000	23 431 049	23 531 049

Aktiekapitalet består av 1.000 st aktier med kvotvärde 100 kronor.

Villkorat aktieägartillskott

Aktieägaren har lämnat villkorat aktieägartillskott som uppgår till totalt 5.800 tkr varav 900 tkr avseende tillskott i Tjörns Miljö AB som har fusionerats med moderbolaget. (4.900 tkr).

Not 16 Upplåning

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Räntebärande skulder				
<u>Långfristiga skulder</u>				
Skulder till kreditinstitut	580 000 000	585 000 000	42 000 000	42 000 000
Summa räntebärande skulder	<u>580 000 000</u>	<u>585 000 000</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	225 000 000	320 000 000	-	-
Summa	<u>225 000 000</u>	<u>320 000 000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Som säkerhet för skulder till kreditinstitut finns kommunal borgen av Tjörns kommun.

Övriga skulder

<u>Övriga långfristiga skulder</u>				
Förutbetalda intäkter hamnar	21 021 110	22 302 068	-	-
Summa övriga långfristiga skulder	21 021 110	22 302 068	0	0

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Upplupna räntekostnader	1 548 000	1 568 472	11 666	17 112
Upplupna löner	3 852 289	3 772 035	-	-
Förutbetalda intäkter	4 059 858	10 811 643	-	-
Övriga poster	3 181 148	4 210 328	170 600	23 625
Summa	<u>12 641 295</u>	<u>20 362 478</u>	<u>182 266</u>	<u>40 737</u>

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

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Avskrivningar	21 025 875	19 390 950	-	-
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-1 114 663	-76 064	-	-
Förlust vid utrangering av anläggningstillgångar	-	451 489	-	-
Betald inkomstskatt	-3 282 383	-4 871 911	-	-
Summa	<u>16 628 829</u>	<u>14 894 464</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 19 Resultat från andelar i koncernföretag

	Moderbolaget	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anteciperad utdelning från dotterbolag	4 000 000	15 800 000
Summa	<u>4 000 000</u>	<u>15 800 000</u>

Not 20 Bokslutsdispositioner

	Moderbolaget	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Erhållna koncernbidrag	1 084 000	1 365 000
Summa	<u>1 084 000</u>	<u>1 365 000</u>

Not 21 Andelar i dotterföretag

<u>Namn</u>	<u>Org nr</u>	<u>Säte</u>	<u>Kapital- andel (%)</u>	<u>Rösträtts- andel (%)</u>
Tjörns Bostads AB	556530-7260	Vallhamn	100,00	100,00
Tjörns Hamnar AB	556215-6033	Vallhamn	100,00	100,00
Tjörns Miljö AB	556762-5172	Skärhamn		
Tjörns Måltids AB	556762-5164	Skärhamn	100,00	100,00

<u>Namn</u>	<u>Antal andelar</u>	<u>Bokfört värde 2015-12-31</u>	<u>Bokfört värde 2014-12-31</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
Tjörns Måltids AB	1 000	1 000 000	1 000 000
		<u>45 471 425</u>	<u>46 471 425</u>

Not 22 Transaktioner med närstående

15-12-31 14-12-31

Inköp och försäljning mellan koncernföretag
Inga inköp eller försäljning av varor och tjänster har skett med närstående under året.

Fordringar avseende närstående

Tjörns Hamnar AB	4 000 000	16 275 000
Tjörns Bostads AB	-	-
Tjörns Måltids AB	1 084 000	890 000
Tjörns Miljö AB	-	-
Summa	<u>5 084 000</u>	<u>17 165 000</u>

Skulder till närstående

Övrig kortfristig skuld till Tjörns kommun	-	-
Utgående balans	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 23 Fusion dotterföretag

Under året har Tjörns Miljö AB fusionerats med Tjörns Kommunala Förvaltnings AB. Totala värdet av fusionerade tillgångar och skulder och påverkan på bolagets likvida medel var enligt följande:

Övriga omsättningstillgångar	1 698 385
Kortfristiga skulder	<u>-60 944</u>
Totalt kassaflöde hänförligt till fusion av dotterföretag	<u>1 637 441</u>

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

Skärhamn 2016-03-23

Martin Johansen
Ordförande

Inga-Lill Hast

Jeanette Lagervall Suppleant för Benny Andersson Robert Johansson

Johan Fritz
VD

Vår revisionsberättelse har lämnats _____ - ____ - ____.

Ernst & Young AB

Bjarne Fredriksson
Auktoriserad revisor