

**Tjörns Måltids AB**  
**Org nr 556762-5164**

## **Årsredovisning för räkenskapsåret 2017**

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	5
- Balansräkning	6
- Noter	9

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor.

## **Förvaltningsberättelse**

### **Information om verksamheten**

Ändamålet med bolagets verksamhet är att med iakttagande av de grundläggande kommunalrättsliga principerna bedriva måltidsverksamhet enligt gällande lagstiftning.

Bolaget har sitt säte i Tjörns Kommun.

### **Verksamhet**

Bolagets verksamhet är att vara livsmedelsföretagare där livsmedelslagstiftningen är styrande. På uppdrag av Tjörns kommun producerar, serverar och levererar vi måltider till förskolor, skolor och äldreomsorg. På uppdrag av Tjörn och Orust kommun producerar vi Tjörnlådor anpassade för personer med biståndsbedömda måltider.

Strategier för att uppnå nöjda uppdragsgivare och matgäster är att utföra en professionell måltidsservice som lever upp till de lagar och riktlinjer som styr den offentliga måltidsverksamheten.

### **Händelser under räkenskapsåret**

- En riskhanteringsplan för krisberedskap har tagits fram tillsammans med medarbetarna
- Måltidsverksamhet har startats upp i Klädesholmens skola och i Långekärrens skola på grund av att Rönnängs skola renoveras.
- En medarbetarenkät har genomförts i november, totalindex för Tjörns Måltids AB är 81, snittet för Tjörns kommun och bolag är 71

### Årets resultat

Bolaget redovisar för året ett positivt resultat på 290 tkr. Resultatet beror på att det varit större efterfrågan på Tjörnlådor än vad vi budgeterat.

### Styrelse

Styrelsen för Tjörns Måltids AB har under året haft fyra styrelsemöten samt en bolagsstämma. Bolagsstämman ägde rum 2017-04-12.

### VD

VD-verkställande direktör är Solbritt Törnqvist.

### Framtida utveckling

- Att fortsätta att utföra en kostnadseffektiv och professionell måltidsservice som lever upp till de lagar och riktlinjer som styr den offentliga måltiden
- Att utöka vårt arbete med Tjörns kommuns prioriterade miljömål
- Att bibehålla våra goda resultat i medarbetarenkäten i syfte att kunna attrahera nya medarbetare inför framtida rekryteringsbehov

### Ägarförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Tjörns Kommunala Förvaltnings AB, org nr 556755-3572 med säte i Tjörns kommun, där koncernredovisning upprättas.

### Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

Uppgifterna i flersårsöversikten har ej räknats om vid övergång till K3-regelverket, med hänvisning till K3 p.35.3 och 35.32

		17-12-31	16-12-31	15-12-31	14-12-31
Nettoomsättning	tkr	29 698	29 593	27 362	27 238
Resultat efter finansiella poster	tkr	380	1 201	1 161	868
Balansomslutning	tkr	7 360	7 549	8 454	6 408
Antal anställda	st	34	34	32	33
Soliditet	%	38	41	26	34

### Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	2 408 419
Årets resultat	289 840
	<hr/>
kronor	2 698 259

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överförs	2 698 259
	<hr/>
kronor	2 698 259

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2017-12-31</b>	<b>2016-12-31</b>
<b>Rörelsens intäkter m m</b>	1		
Nettoomsättning		29 698 091	29 593 007
Övriga rörelseintäkter		199 213	180 850
<b>Summa rörelsens intäkter m m</b>		<u>29 897 304</u>	<u>29 773 857</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-6 989 420	-6 478 011
Övriga externa kostnader	2	-7 761 631	-8 068 715
Personalkostnader	3	-14 685 382	-13 960 975
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4	-81 146	-68 023
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<u>-29 517 579</u>	<u>-28 575 724</u>
<b>Rörelseresultat</b>		379 725	1 198 133
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		187	2 826
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-39	-19
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		<u>148</u>	<u>2 807</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		379 873	1 200 940
Bokslutsdispositioner	6	-8 286	-55 632
Skatt på årets resultat	7	-81 747	-251 345
<b>Årets vinst</b>		<u>289 840</u>	<u>893 963</u>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2017-12-31</b>	<b>2016-12-31</b>
<b>Tillgångar</b>	1		
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	218 143	299 289
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>218 143</u>	<u>299 289</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		94 348	-
Fordringar hos kommunen	8	5 694 903	5 270 834
Fordringar hos koncernföretag	8	-	502 615
Övriga kortfristiga fordringar		2 142	382 508
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		116 529	178 469
		<u>5 907 922</u>	<u>6 334 426</u>
<u>Kassa och bank</u>	9	1 233 760	915 834
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>7 141 682</u>	<u>7 250 260</u>
<b>Summa tillgångar</b>		<u>7 359 825</u>	<u>7 549 549</u>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2017-12-31</b>	<b>2016-12-31</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital (1000 aktier)		100 000	100 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		2 408 419	2 114 456
Årets vinst		289 840	893 963
		2 698 259	3 008 419
<b>Summa eget kapital</b>		2 798 259	3 108 419
<b>Obeskattade reserver</b>	10	64 478	56 192
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till koncernföretag	8	144 023	-
Leverantörsskulder		1 353 507	1 457 116
Aktuella skatteskulder		79 640	133 258
Övriga kortfristiga skulder		1 331 954	1 404 671
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 587 964	1 389 893
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		4 497 088	4 384 938
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		7 359 825	7 549 549

## Förändringar i eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Balanserat resultat</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2017-01-01	100 000	2 114 457	893 963	3 108 420
Utdelning	-	-600 000	-	-600 000
Balanseras i ny räkning	-	893 963	-893 963	-
Fondemission	-	-	-	-
Årets resultat	-	-	289 840	289 840
<b>Eget kapital 2017-12-31</b>	<b>100 000</b>	<b>2 408 420</b>	<b>289 840</b>	<b>2 798 260</b>

Aktiekapitalet består av 1.000 aktier med kvotvärde 100 kr.

### Villkorat aktieägartillskott

Aktieägarna har lämnat villkorat aktieägartillskott som uppgår till totalt 900 tkr.



## **Noter**

### **Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

#### **Allmänna redovisningsprinciper**

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

#### **Koncerttillhörighet**

Närmast överordnade moderföretag som upprättar koncernredovisning i vilket bolaget ingår är Tjörns Kommunala Förvaltnings AB (org.nr. 556755-3572).

#### **Intäktsredovisning**

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

Ersättning i form av ränta eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att bolaget kommer att få de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Ränta redovisas som intäkt enligt den så kallade effektivräntemetoden.

#### **Redovisning av leasingavtal**

Bolaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden. Se vidare not 2.

#### **Anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet minskat med ett beräknat restvärde när detta är väsentligt. Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas: Inventarier, maskiner 3-10 år.

#### **Fordringar, skulder och avsättningar**

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

**Not 2      Operationella leasingkostnader**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Nominella värdet av framtida minimi-leasingavgifter, avseende icke uppsägningsbara leasingavtal fördelar sig enligt följande:		
Förfaller till betalning inom ett år	97 200	97 200
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	145 800	243 000
	<u>243 000</u>	<u>340 200</u>
Leasingkostnader och leasingintäkter avseende operationella leasingavtal uppgår under året till följande:		
Leasingkostnader	90 113	107 325

Företaget har ett leasingavtal på en bil som löper ut 2020-06-24.

Bolaget har även ett löpande avtal med koncernbolaget Tjörns Bostads AB avseende hyra av centralkök och ett flertal serveringskök inklusive till dessa hörande köksmaskiner uppgående till en årlig hyra om 6.106.438 (6.153.057).

**Not 3 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Medelantalet anställda</b>		
Kvinnor	30	31
Män	4	3
	<u>34</u>	<u>34</u>
<b>Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader</b>		
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	679 430	655 315
Löner och ersättningar till övriga anställda	9 913 383	9 413 726
	<u>10 592 813</u>	<u>10 069 041</u>
Sociala avgifter enligt lag och avtal	3 437 059	3 258 893
Pensionskostnader för övriga anställda	655 511	633 040
	<u>14 685 383</u>	<u>13 960 974</u>

**Styrelseledamöter och ledande befattningshavare**

Antal styrelseledamöter på balansdagen

Män	4	4
	-	-
Totalt	<u>4</u>	<u>4</u>

Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare

Kvinnor	1	1
	-	-
Totalt	<u>5</u>	<u>5</u>

**Not 4 Inventarier, verktyg och installationer**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärden	726 494	540 344
Årets förändringar		
-Inköp	-	186 150
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	726 494	726 494
Ingående avskrivningar	-427 205	-359 182
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-81 146	-68 023
Utgående ackumulerade avskrivningar	-508 351	-427 205
Utgående restvärde enligt plan	<u>218 143</u>	<u>299 289</u>

**Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	-	-
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter	39	20
Summa	<u>39</u>	<u>20</u>

**Not 6 Bokslutsdispositioner**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	-8 286	-55 632
Summa	<u>-8 286</u>	<u>-55 632</u>

**Not 7 Skatt på årets resultat**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aktuell skatt	-81 747	-251 345
Skatt på årets resultat	<u>-81 747</u>	<u>-251 345</u>
Redovisat resultat före skatt	371 587	1 145 308
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22%)	-81 747	-251 968
Skatteeffekt av ej skattepliktig intäkt	-	623
Redovisad skattekostnad	<u>-81 747</u>	<u>-251 345</u>

**Not 8 Transaktioner med närstående**

	<u>17-12-31</u>	<u>16-12-31</u>
<b>Uppgifter om moderföretaget</b>		
Moderföretag i den koncern där Tjörns Måltids AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Tjörns Kommunala Förvaltnings AB, Org.nr. 556755-3572, Tjörns kommun.		
<b>Inköp och försäljning mellan koncernföretag</b>		
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.		
Inköp	(%) 47%	48%
Försäljning	(%) 96%	98%
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>		
Tjörns kommun	767 729	802 449
Tjörns Bostads AB	6 125 739	6 138 730
Tjörns Hamnar AB	21 508	20 066
Summa	<u>6 914 976</u>	<u>6 961 245</u>
<b>Försäljning av varor och tjänster till närstående</b>		
Tjörns kommun	28 469 433	29 032 695
Tjörns Miljö AB	-	-
Tjörns Bostads AB	-	-
Tjörns Hamnar AB	-	-
Summa	<u>28 469 433</u>	<u>29 032 695</u>
<b>Rörelsefordringar/-skulder avseende närstående</b>		
Nedan anges fordringar/skulder från försäljning/inköp av varor/tjänster.		
<u>Fordringar på närstående</u>		
Tjörns Hamnar	-	-
Tjörns kommun	5 694 903	5 270 834
Tjörns Miljö AB	-	-
Tjörns Bostads AB	-	502 616
Summa	<u>5 694 903</u>	<u>5 773 450</u>
<u>Skulder till närstående:</u>		
Tjörns Hamnar AB	-7 898	-
Tjörns Bostads AB	-136 125	-
Tjörns Kommunala Förvaltnings AB	-	-
Summa	<u>-144 023</u>	<u>0</u>

**Not 9 Beviljad kredit**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Beviljad kredit på Bankgirot uppgår till	4 000 000	4 000 000
Kontot ingår i ett koncernkonto tillhörande Tjörns kommun.		
<b>Ställda säkerheter</b>	<b>Inga</b>	<b>Inga</b>
<b>Eventualförpliktelser</b>	<b>Inga</b>	<b>Inga</b>

**Not 10 Obeskattade reserver**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	64 478	56 192
Summa	<u>64 478</u>	<u>56 192</u>

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman \_\_\_\_ - \_\_\_\_ för fastställelse.

Skärhamn \_\_\_\_ - \_\_\_\_

Christer Hermansson  
Ordförande

Henry Hermansson  
1:e vice ordförande

Björn Sporrang  
2:e vice ordförande

Bertil Olsson  
Ledamot

Solbritt Törnqvist  
VD

Vår revisionsberättelse har lämnats \_\_\_\_ - \_\_\_\_.

Ernst & Young Aktiebolag

Bjarne Fredriksson  
Auktoriserad revisor