

Tjörns Måltids AB
Org nr 556762-5164

Årsredovisning för räkenskapsåret 2014

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	5
- Balansräkning	6
- Noter	8

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att producera, servera och leverera måltider till skolor, barn- och äldreomsorg samt till personer med biståndsbedömda insatser i Tjörns Kommun. Bolaget får även tillhandahålla måltider i personalmatsal avsedd i huvudsak för anställda i kommunen och dess bolag.

Ändamålet med bolagets verksamhet är att med iakttagande av de grundläggande kommunalrättsliga principerna bedriva måltidsverksamhet enligt gällande lagstiftning för tillhandahållande av måltider i offentlig verksamhet.

Verksamhet

Bolagets verksamhet är att vara livsmedelsföretagare där livsmedelslagstiftningen är styrande. På uppdrag av barn - och utbildningsförvaltning och socialförvaltning har verksamhet bedrivits i sex förskolekök, åtta skolkök och ett kök i äldreomsorgen. Bolaget har också haft verksamhet i köket i Wallhamns personalmatsal.

Att vara livsmedelsföretagare i offentlig sektor ställer också krav på näringsriktighet i de måltider som serveras. Bolagets menyplanering följer livsmedelsverkets riktlinjer för målgruppen och den tar också hänsyn till trender, årstider, traditioner, ekonomi, miljö och hälsa.

Bolagets inköp av livsmedel följer politiska mål och under året har inköpen av ekologiska livsmedel varit 26 %, att bolaget lyckats med detta inom budgetram beror på utbildningsinsatser för våra medarbetare, översyn av vår menyplanering, förändring av receptur och ändrade inköpsrutiner.

Händelser under räkenskapsåret

- Två nya kök har tagits i drift på förskolorna i Tångeröd och Kållekärr.
- I juli började vi leverera Tjörnlådor med specialkost till Orust Kommun.
- Vi har infört klimatsmarta måltider på skolor och förskolor.

Framtida utveckling

Den offentliga måltiden har en betydande roll för folkhälsan, dels för den enskilda individen avseende säker- och näringsriktig mat men också ur miljöhänsende där valet av livsmedel har en stor påverkan för att nå både nationella och lokala miljömål.

Vi ser också en större efterfrågan på valfrihet och individanpassade måltider. För att bolaget även i framtiden skall kunna finansiera kostkompetens som arbetar med dessa frågor krävs en ökad volym eller nya lösningar på samarbete över kommungränserna.

Ägarförhållanden

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

Nyckeltal	2014	2013	2012
Nettoomsättning	27 237 998	27 412 212	28 340 522
Rörelseresultat	861 083	395 482	1 411 016
Soliditet	34 %	37 %	31 %
Medelantal anställda	33	36	38

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	2 022 877	
Årets resultat	23 386	
	<hr/>	
	kronor	<u>2 046 263</u>
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överförs	2 046 263	
	<hr/>	
	kronor	<u>2 046 263</u>

Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen

Koncernbidrag har - under förutsättning av årsstämmans godkännande - lämnats med 890 000 kronor. Med den föreslagna värdeöverföringen i form av koncernbidrag blir bolagets soliditet 34,3 procent. Soliditeten är, mot bakgrund av att bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet, betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå.

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen i form av koncernbidrag ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna värdeöverföringen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st. (försiktighetsregeln).

Styrelsen föreslås erhålla bemyndigande att fastställa utbetalningsdag.

Resultaträkning	Not	2014	2013
Rörelsens intäkter m m	1		
Nettoomsättning		27 237 998	27 412 212
Övriga rörelseintäkter		76 105	82 719
Summa rörelsens intäkter m m		<u>27 314 103</u>	<u>27 494 931</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-6 548 135	-6 617 383
Övriga externa kostnader	2	-6 928 429	-7 057 641
Personalkostnader	3	-12 847 083	-13 338 364
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4	-129 373	-86 061
Summa rörelsens kostnader		<u>-26 453 020</u>	<u>-27 099 449</u>
Rörelseresultat		861 083	395 482
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		8 189	29 372
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-1 333	-3 498
Summa resultat från finansiella poster		<u>6 856</u>	<u>25 874</u>
Resultat efter finansiella poster		867 939	421 356
Bokslutsdispositioner	6	-838 303	-405 980
Skatt på årets resultat	7	-6 250	-3 652
Årets vinst		<u>23 386</u>	<u>11 724</u>

Balansräkning	Not	2014-12-31	2013-12-31
Tillgångar	1		
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	191 837	277 055
Summa anläggningstillgångar		<u>191 837</u>	<u>277 055</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		139 540	108 090
Fordringar hos kommunen	8	2 655 224	4 552 035
Aktuella skattefordringar		278 353	280 951
Fordringar hos koncernföretag	8	1 375	155 552
Övriga kortfristiga fordringar		168 483	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		56 873	35 433
		<u>3 299 848</u>	<u>5 132 061</u>
<u>Kassa och bank</u>	9	2 916 303	453 960
Summa omsättningstillgångar		<u>6 216 151</u>	<u>5 586 021</u>
Summa tillgångar		<u>6 407 988</u>	<u>5 863 076</u>

Balansräkning	Not	2014-12-31	2013-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	10		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital (1000 aktier)		100 000	100 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		2 022 877	2 011 152
Årets vinst		23 386	11 724
		<u>2 046 263</u>	<u>2 022 876</u>
Summa eget kapital		<u>2 146 263</u>	<u>2 122 876</u>
Obeskattade reserver	11	<u>10 594</u>	<u>62 291</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	8	1 007 802	583 741
Leverantörsskulder		631 304	1 007 008
Övriga kortfristiga skulder		1 128 823	648 751
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 483 202	1 438 409
		<u>4 251 131</u>	<u>3 677 909</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>6 407 988</u>	<u>5 863 076</u>
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

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

Förstagångstillämpning av BFNAR 2012:1 (K3)

Detta är första gången bolaget tillämpar BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Byte av regelverk har inte krävt någon omräkning av jämförelseåret.

Koncerntillhörighet

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 alternativt 5 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>2014</u>	<u>2013</u>
Nominella värdet av framtida minimi-leasingavgifter, avseende icke uppsägningsbara leasingavtal fördelar sig enligt följande:		
Förfaller till betalning inom ett år	11 605	-
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	-	24 551
	<hr/>	<hr/>
	11 605	24 551
Leasingkostnader och leasingintäkter avseende operationella leasingavtal uppgår under året till följande:		
Leasingkostnader	12 884	59 886

Företaget har ett leasingavtal på en bil som går ut 2015-11-30.

Not 3 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Medelantalet anställda		
Kvinnor	32	34
Män	1	2
	<u>—</u>	<u>—</u>
Totalt	<u>33</u>	<u>36</u>
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader		
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	622 078	645 663
Löner och ersättningar till övriga anställda	8 612 012	8 823 896
	<u>—</u>	<u>—</u>
	9 234 090	9 469 559
Sociala avgifter enligt lag och avtal	2 924 579	2 987 908
Pensionskostnader för övriga anställda	535 414	622 749
	<u>—</u>	<u>—</u>
Totalt	<u>12 694 083</u>	<u>13 080 216</u>
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare		
Antal styrelseledamöter på balansdagen		
Kvinnor	1	1
Män	2	2
	<u>—</u>	<u>—</u>
Totalt	<u>3</u>	<u>3</u>
Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare		
Kvinnor	1	1
	<u>—</u>	<u>—</u>
Totalt	<u>4</u>	<u>4</u>

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingående anskaffningsvärden	413 330	279 330
Årets förändringar		
-Inköp	44 155	134 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	457 485	413 330
Ingående avskrivningar	-136 275	-50 214
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-129 373	-86 061
Utgående ackumulerade avskrivningar	-265 648	-136 275
Utgående restvärde enligt plan	191 837	277 055

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	-	-
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter	1 333	3 228
Summa	1 333	3 228

Not 6 Bokslutsdispositioner

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	51 697	-5 980
Lämnat koncernbidrag	-890 000	-400 000
Summa	-838 303	-405 980

Not 7 Skatt på årets resultat

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Aktuell skatt för året	-6 250	-3 652
	<u>-6 250</u>	<u>-3 652</u>

Not 8 Transaktioner med närstående

	<u>14-12-31</u>	<u>13-12-31</u>
Uppgifter om moderföretaget		
Moderföretag i den koncern där Tjörns Måltids AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Tjörns Kommunala Förvaltnings AB, Org.nr. 556755-3572, Tjörns kommun.		
Inköp och försäljning mellan koncernföretag		
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.		
Inköp (%)	44%	47%
Försäljning (%)	92%	93%
Vid inköp och försäljning mellan koncernföretag tillämpas samma principer för prissättning som vid transaktioner med externa parter.		
Inköp av varor och tjänster från närstående		
Tjörns kommun	642 466	994 544
Tjörns Bostads AB	5 282 910	5 224 301
Tjörns Hamnar AB	-	270 000
Summa	<u>5 925 376</u>	<u>6 488 845</u>
Försäljning av varor och tjänster till närstående		
Tjörns kommun	25 133 644	25 486 258
Tjörns Miljö AB	9 571	21 647
Tjörns Bostads AB	29 864	44 483
Tjörns Hamnar AB	4 698	31 579
Summa	<u>25 177 777</u>	<u>25 583 967</u>
Rörelsefordringar/-skulder avseende närstående		
Nedan anges fordringar/skulder från försäljning/inköp av varor/tjänster.		
<u>Fordringar på närstående</u>		
Tjörns Hamnar	1 375	-
Tjörns kommun	2 655 224	4 552 035
Tjörns Miljö AB	-	12 332
Tjörns Bostads AB	-	143 220
Summa	<u>2 656 599</u>	<u>4 707 587</u>
<u>Skulder till närstående:</u>		
Tjörns Hamnar AB	-	-183 741
Tjörns Bostads AB	-117 802	-
Tjörns Kommunala Förvaltnings AB	-890 000	-400 000
Summa	<u>-1 007 802</u>	<u>-583 741</u>

Not 9 Beviljad kredit

	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
Beviljad kredit på Bankgirot uppgår till	4 000 000	4 000 000
Kontot ingår i ett koncernkonto tillhörande Tjörns kommun.		

Not 10 Förändring av eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Reserv- fond</u>	<u>Fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2013-12-31	100 000	-	2 022 877	2 122 877
Balanserat resultat			-	-
Årets resultat	-	-	23 386	23 386
Eget kapital 2014-12-31	100 000	0	2 046 263	2 146 263

Aktiekapitalet består av 1.000 aktier med kvotvärde 100 kronor.

Villkorat aktieägartillskott

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

Not 11 Obeskattade reserver

	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	10 594	62 291
Summa	10 594	62 291

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

Skärhamn _____ - ____ - ____

Kerstin Lönnbro
Ordförande

Henry Hermansson
1:e vice ordförande

Björn Sporrang
2:e vice ordförande

Solbritt Törnqvist
VD

Vår revisionsberättelse har lämnats _____ - ____ - ____.

Ernst & Young Aktiebolag

Bjarne Fredriksson
Auktoriserad revisor

