

# Årsredovisning 2015

Kapellskärs Hamn AB

2015-12-31



## Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse .....	3
Förslag till vinstdisposition .....	5
Resultaträkning.....	6
Balansräkning .....	7
Kassaflödesanalys .....	9
Tilläggsupplysningar .....	10

Alla belopp uttrycks i Tkr där ej annat anges.

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Kapellskärs Hamn AB lämnar härmed följande redogörelse över bolagets verksamhet under 2015.

Kapellskärs Hamn AB med säte i Kapellskär ägs till 91 procent av Stockholms Hamn AB och till 9 procent av Norrtälje kommun. Bolagets redovisningsvaluta är SEK. Sedan 1975 ansvarar bolaget för driften av hamnanläggningen i Kapellskär.

De rederier som är verksamma i Kapellskär är Finnlink med trafik till Nädendal, Viking Line till Mariehamn samt Tallink Silja Line och DFDS Seaways till Paldiski i Estland.

Under räkenskapsåret 2015 har utvecklingsprojektet i Kapellskär haft en betydande framfart. Pålningen för nya piren har blivit klar med totalt 257 pålar samt att påfartsramper har installerats. Efter balansdag har, under januari 2016, etapp fyra av totalt sex etapper fullgjorts kring betongarbeten på den nya piren.

### VERKSAMHETEN I SAMMANDRAG

Kapellskärs Hamn AB (Mkr)	2015	2014	2013	2012	2011
<b>Volymer</b>					
Omsättning	83	80	78	76	77
Godsomsättning, 1 000 ton	2 409	2 264	2 259	2 387	2 591
Passagerare, 1 000 st	917	916	868	934	926
Investeringar	384	157	68	5	4
<b>Lönsamhet i rörelsen</b>					
Resultat efter finansiella int o kost	41	40	44	30	37
Vinstmarginal, %	49	50	56	40	48
<b>Finansiell ställning</b>					
Synlig soliditet, %	30	56	78	93	73
<b>Personal</b>					
Medeltal anställda	16	17	14	17	18
Omsättning per anst	5,2	4,7	5,6	4,5	4,3

\* Resultat efter finansiella intäkter och kostnader i procent av omsättningen.

\*\* Synligt eget kapital i procent av balansomslutning.

## Ekonomisk översikt

### Rörelsens intäkter

Totala omsättningen för Kapellskärs Hamn AB uppgår till 83 Mkr, vilket motsvarar en ökning med nästan fyra procent jämfört med föregående år (80 Mkr). Godsvolymerna har ökat med sex procent och antalet passagerare har en marginell ökning jämfört med 2014. Det är fortsatt mera stuveriintäkter på grund av det ökade antalet trailers. För 2015 är det en ökning av stuverintäkterna med fyra procent.

### Rörelsens kostnader

Rörelsens totala kostnader har minskat med något mer än en Mkr mot föregående år och uppgår till 36 Mkr (37 Mkr). Minskningen ligger i ett lägre utfall på underhållet, (en Mkr) samt 0,6 Mkr lägre utfall i driftkostnader jämfört med 2014. Personalkostnaderna hamnar 0,5 Mkr lägre än föregående år medan det är en ökning på avskrivningarna med 0,4 Mkr.

### Resultat efter finansnetto

Resultatet för 2015 uppgår till 41 Mkr, vilket är en ökning med en Mkr jämfört med föregående år (40 Mkr).

### Investeringar

De totala investeringarna under 2015 uppgick till 384 Mkr (157 Mkr). Dessa utgörs främst utav investeringar i utvecklingsprojekt Kapellskär (353 Mkr). Resterande investeringsbelopp motsvarar utvecklingen av färjeläge tre och fyra som utgör 20 Mkr samt renovering utav kassuner i kaj läge fyra och fem (tio Mkr).

### Likviditet och finansiering

Nettoupplåningen och där av även räntekostnaderna har ökat på grund utav den höjda investeringsnivån. Nettoupplåningen uppgick till 449 Mkr (133 Mkr) vid årsskiftet. Räntekostnaderna har ökat med drygt fyra Mkr.

### Personal

Medelantalet anställda under året var 16 personer, varav en kvinna, vilket är en marginell minskning med föregående år (17) trots årets ökning utav hanteringsintäkter.

## Tillståndspliktig verksamhet

Koncernen Stockholms Hamnar bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken i moderbolaget och dotterbolaget. Tillståndsplikten avser den del av koncernens verksamhet som utgörs av hamnar, lastnings- eller lossningskajer som medger fartygstrafik med en bruttodräktighet på minst 1 350. Hamnverksamheten innebär främst en påverkan på den yttre miljön genom utsläpp till luft och vatten samt buller.

För Kapellskärs Hamn har tillstånd till hamnverksamhet meddelats av Miljödomstolen\* i deldom i juli 2006 samt av Miljööverdomstolen\* i dom i november 2007. I maj 2012 beslöt Mark- och miljödomstolen ge tillstånd till bland annat byggande av ny pir samt ändring av det gällande tillståndet för hamnverksamhet i Kapellskär samt slutliga villkor rörande bland annat buller från hamnverksamheten.

*\* Under 2011 har Miljödomstolen bytt namn till Mark- och miljödomstolen och Miljööverdomstolen har bytt namn till Mark- och miljööverdomstolen.*

## Framtida utveckling Kapellskärs Hamn AB

I Kapellskärs Hamn pågår arbetet med modernisering av hamnen vilket innefattar bland annat bygget av en ny pir med två nya färjelägen. Syftet med moderniseringen är att möta marknadens behov samt få en säkrare, effektivare och mer miljöanpassad hamn med bättre arbetsmiljö. De nya färjelägena kommer att kunna ta emot upp till cirka 200 meter långa fartyg. Dessutom muddras hela hamnen för större och mer djupgående båtar. Även hamnplanen utökas vilket kommer uppnå en effektivare trafiklösning samt att lastning och lossning av fartygen kommer effektiviseras. Per den 31 december år 2015 har 558 Mkr upparbetats i projektet. Slutkostnadsprognosen visar inte på någon avvikelse i nettonuvärdet.

## Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står:

Balanserade vinstmedel	194 808 720 kr
Årets resultat	32 066 243 kr
Summa	<b>226 874 963 kr</b>

Styrelsen föreslår att ovanstående belopp disponeras enligt följande:

Till ny räkning förs	<b>226 874 963 kr</b>
----------------------	-----------------------

## RESULTATRÄKNING

1 januari - 31 december (Tkr)	Not	2015	2014
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning		83 302	79 794
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		<b>83 302</b>	<b>79 794</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	1,2	-16 586	-18 186
Personalkostnader	3	-10 785	-11 287
Avskrivningar	4	-8 247	-7 886
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-35 618</b>	<b>-37 359</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>47 684</b>	<b>42 435</b>
<i>Resultat från finansiella poster</i>	5		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		52	110
Räntekostnader eller liknande resultatposter		-6 714	-2 396
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>41 022</b>	<b>40 149</b>
<i>Bokslutsdispositioner</i>	6		
Förändring överavskrivning		93	-466
Årets skatt	7	-9 049	-8 747
<b>Årets resultat</b>		<b>32 066</b>	<b>30 936</b>

## BALANSRÄKNING

Per den 31 december (Tkr)	Not	2015	2014
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	4		
Byggnader		37 156	40 238
Markanläggningar		78 065	71 475
Inventarier och andra tekniska anläggningar		4 376	5 282
Pågående nyanläggningar och materiella anläggningstillgångar		592 216	219 489
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>711 813</b>	<b>336 484</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		4 003	9 754
Fordringar hos koncernföretag	8	18 575	3 184
Skattefordran	11	856	-
Övriga fordringar		10 707	3 604
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	7 122	509
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>41 263</b>	<b>17 051</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>41 263</b>	<b>17 051</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>753 076</b>	<b>353 535</b>

**BALANSRÄKNING (forts)**

<b>Per den 31 december (Tkr)</b>	<b>Not</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	10		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital 500 aktier med kvotvärde 1 000:-		500	500
Reservfond		100	100
<i>Summa bundet kapital</i>		<b>600</b>	<b>600</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserade medel		194 809	163 873
Årets resultat		32 066	30 936
<i>Summa fritt kapital</i>		226 875	194 809
<b>Summa eget kapital</b>		<b>227 475</b>	<b>195 409</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Avskrivning över plan		1 046	1 139
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>1 046</b>	<b>1 139</b>
<b>Avsättningar</b>			
Uppskjuten skatteskuld		69	69
<b>Summa avsättningar</b>		<b>69</b>	<b>69</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		69 057	18 809
Skulder till koncernföretag		448 603	133 421
Skatteskuld	11	0	-1 158
Övriga skulder		174	162
Upplupna kostnader och upplupna intäkter	9	6 652	5 684
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>524 486</b>	<b>156 918</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>753 076</b>	<b>353 535</b>
<b>POSTER INOM LINJEN</b>			
<b>Ställda säkerheter</b>		<b>Inga</b>	<b>Inga</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>		<b>Inga</b>	<b>Inga</b>



---

**KASSAFLÖDESANALYS**

---

**1 januari - 31 december (Tkr)** **2015** **2014**

---

**Den löpande verksamheten**

Resultat före bokslutsdispositioner och skatt 41 022 40 149

*Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet*

Avsättningar - -

Avskrivningar som belastar resultatet 8 247 7 886

Nettoresultat vid försäljning/utrangering av anläggningstillgångar - -54

Betald skatt -8 747 -8 747

**Kassaflöde före förändring av rörelsekapital 40 522 39 234****Förändring i rörelsekapital**

Ökning-, minskning+ av kortfristiga fordringar -23 356 7 817

Ökning+, minskning- av kortfristiga skulder 366 410 109 524

**Kassaflöde från den löpande verksamheten 383 576 156 575****Investeringsverksamheten**

Investering i byggnader 0 -4 003

Investering i markanläggningar 0 -1 367

Investering i maskiner och inventarier -615 -2 482

Investering i pågående anläggningar -382 961 -148 777

Erhållen likvid försäljning av anläggningstillgångar 0 54

**Kassaflöde från investeringsverksamheten -383 576 -156 575****Finansieringsverksamheten**

Erhållna/lämnade koncernbidrag, inkl skatteeffekt 0 0

**Kassaflöde från finansieringsverksamheten 0 0****Förändring av likvida medel 0 0****Likvida medel vid periodens slut 0 0**

## Tilläggsupplysningar

### Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänt

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning* ("K3").

Det är andra året som företaget tillämpar K3 och övergångsdatum till K3 fastställdes den 1 januari 2013. Övergången till K3 redovisas i enlighet med kapitel 35, Första gången detta allmänna råd tillämpas. Huvudregeln i K3 kapitel 35 kräver att ett företag tillämpar samtliga råd retroaktivt vid fastställande av ingångsbalansen. Dock finns vissa tvingande och frivilliga undantag från den retroaktiva tillämpningen. Kapellskärs Hamn AB har valt att inte tillämpa några frivilliga undantag.

Det som främst har påverkat redovisningen är:

Materiella anläggningstillgångar, se not 4

#### Intäktsredovisning

Rörelsens intäkter redovisas vid leveranstidpunkten. Hyresintäkter redovisas i den period uthyrningen avser. Ränteinkomster redovisas som intäkt i resultaträkningen i den period de uppstår.

#### Avsättningar

Avsättningar redovisas när det föreligger en aktuell förpliktelse, legal eller informell, till följd av tidigare händelser och om det är sannolikt att en utbetalning kommer att bli aktuell för att fullgöra förpliktelsen, samt om det går att göra en tillförlitlig uppskattning av det belopp som skall utbetalas.

Pensionsåtaganden beräknas enligt sedvanliga försäkringstekniska grunder.

#### Fordringar och Skulder

Fordringar upptas till det lägsta av nominellt värde och det belopp varmed de beräknas inflyta. Som kortfristiga fordringar respektive skulder rubriceras mellanhavanden vilka avses regleras inom ett år.

## Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna värderas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar. Ränta under investeringsperioden inräknas ej i anskaffningsvärdet.

Avskrivningarna på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskar med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperiod uppskattas till:

### Avskrivningstider (år) för materiella anläggningstillgångar enligt K3

---

#### Komponenter byggnader

Stomme	50
Tak	30
Fasad (inkl balkonger)	30
Fönster och ytterdörrar	20
Badrum, WC, övriga våturymmen	15
Lokal	20
EI	20
Rör/VS	20
Ventilation inkl Styr	20
Hiss/rulltrappor	20
Hyresgästanpassning	Enligt kontrakt / Hamnen: 5 år som regel
Övrigt	25
Byggnadsinventarier	5

---

#### Komponenter markanläggningar

Vattenområde	15
Kaj	60
Mekaniska anläggningar	20
Försörjningssystem	20
Hamnplan	30
Skalskydd	20
Elsystem	20
Kajinventarie	10
Markinventarier	5

### Not 1 Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern

<b>Stockholms Hamn</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Inköp	20,4%	19,4%

### Not 2 Ersättning till revisionsföretag

<b>Revisionsuppdrag</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ernst & Young	23	23

Med revisionsuppdrag avses granskningen av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisorer att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförande av sådana övriga arbetsuppgifter. Allt annat är övriga uppdrag.

### Not 3 Antal anställda, löner och ersättningar

<b>Medelantalet anställda</b>	<b>2015</b>		<b>2014</b>	
	<b>Antal anställda Varav män</b>		<b>Antal anställda Varav män</b>	
	16	15	17	16

#### Könsfördelningen bland ledande befattningshavare

<b>VD, styrelse och övriga befattningshavare</b>	<b>2015</b>		<b>2014</b>	
	<b>Kvinnor %</b>	<b>Män %</b>	<b>Kvinnor %</b>	<b>Män %</b>
VD	-	100	-	100
Styrelse	29	71	29	71
Övriga ledande befattningshavare	-	-	-	-

<b>Sjukfrånvaro, timmar</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Total sjukfrånvaro	5%	9%

Ingen uppgift för individer i ett specifikt åldersintervall har lämnats då antalet anställda i samtliga intervall består av 10 anställda eller färre.

<b>Löner, andra ersättningar och sociala avgifter</b>	<b>2015</b>		<b>2014</b>	
	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader (varav pensionskostnader)
	7 446	2 857 (377)	7 970	2 892 (813)

<b>Löner, andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m fl och andra anställda</b>	<b>2015</b>		<b>2014</b>	
	Styrelse och verkställande direktör	Övriga anställda	Styrelse och verkställande direktör	Övriga anställda
	65	7 601	124	7 846

Pensionskostnader, lån eller andra förmåner till styrelse och VD föreligger ej.

<b>Pensionsplaner fördelning</b>	<b>2015</b>		<b>2014</b>	
	Förmånsbestämd	Premiebestämd	Förmånsbestämd	Premiebestämd
	180	347	234	365

#### **Not 4 Materiella anläggningstillgångar**

<b>Byggnader</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ingående anskaffningsvärde	92 164	88 161
Omklassificering påg nyanl	-	3 103
Omklassificering	-	900
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>92 164</b>	<b>92 164</b>
Ingående avskrivningar	-51 926	-48 061
Årets avskrivningar	-3 082	-2 966
Omklassificering	-	-899
Effekt av övergång till K3	-	-
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-55 008</b>	<b>-51 926</b>
<b>Bokfört värde</b>	<b>37 156</b>	<b>40 238</b>

<b>Markanläggningar</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ingående anskaffningsvärde	125 876	124 510
Omklassificering påg nyanl	10 235	1 366
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>136 111</b>	<b>125 876</b>
Ingående avskrivningar	-54 401	-50 844
Årets avskrivningar	-3 645	-3 557
Effekt av övergång till K3	-	-
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-58 046</b>	<b>-54 401</b>
<b>Bokfört värde</b>	<b>78 065</b>	<b>71 475</b>

<b>Maskiner och andra tekniska anläggningar</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ingående anskaffningsvärde	54 331	52 130
Årets investeringar/inköp	615	2 739
Omklassificering påg nyanl	-	514
Omklassificering	-	-771
Årets försäljningar/utrangeringar	-	-281
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>54 946</b>	<b>54 331</b>
Ingående avskrivningar	-49 050	-48 867
Årets avskrivningar	-1 520	-1 363
Årets försäljningar/utrangeringar	-	281
Omklassificering	-	899
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-50 570</b>	<b>-49 050</b>
<b>Bokfört värde</b>	<b>4 376</b>	<b>5 281</b>

<b>Pågående nyanläggningar och materiella anläggningstillgångar</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ingående balans	219 489	70 712
Under året nedlagda kostnader	382 962	153 889
Under året genomförda omklassificeringar	-	-
	-10 235	-5 112
<b>Utgående balans</b>	<b>592 216</b>	<b>219 489</b>

## Not 5 resultat från finansiella investeringar

<b>Ränteintäkter</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Moderbolaget Stockholms Hamn AB	11	88
Övrigt	41	22
<b>Summa</b>	<b>52</b>	<b>110</b>

<b>Räntekostnader</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Moderbolaget Stockholms Hamn AB	6713	2395
Övrigt	1	1
<b>Summa</b>	<b>6714</b>	<b>2396</b>

## Not 6 Bokslutsdispositioner

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Förändring ack överavskrivning	93	-466
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>	<b>93</b>	<b>-466</b>

## Not 7 Skatt

<b>Skatt</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Årets aktuella skattekostnad	9 049	8 747
<b>Summa</b>	<b>9 049</b>	<b>8 747</b>

## Not 8 Fodringar koncernföretag

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Förtbetald hyra moderbolag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Koncernkonto *</b>	<b>18 575</b>	<b>3 184</b>
<b>Summa</b>	<b>18 575</b>	<b>3 184</b>

\*Bolagets likvida medel erhålls från moderbolaget Stockholms Hamn AB:s koncernkonto och regleras via bolagets koncernmellanhavanden

## Not 9 Större periodiseringsposter

<b>Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Övriga periodiseringar	7122	509
<b>Summa</b>	<b>7122</b>	<b>509</b>

<b>Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Upplupna semesterlöner	773	875
Förutbetalda hyror/arrenden	503	743
Arbetsgivaravgifter, särskild löneskatt	286	305
Övriga periodiseringar	5090	3761
<b>Summa</b>	<b>6 652</b>	<b>5 684</b>

## Not 10 Förändring av eget kapital

<b>Förändring av eget kapital</b>	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Reserv- fond</b>	<b>Balanserad Vinst</b>	<b>Årets Resultat</b>
Belopp vid årets ingång	500	100	163 873	30 936
Disposition enligt beslut på års- stämman	500	100		
Utdelning till minoriteten			30 936	-30 936
Årets resultat				32 066
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>500</b>	<b>100</b>	<b>194 809</b>	<b>32 066</b>

## Not 11 Skattefordran och skatteskuld

Skattefordran 856 Tkr består av fordran på årets resultat. Den totala fordran på 9905 minus skatteskuld om 9049 Tkr.

## Not 12 Uppgift om moderbolaget

Bolaget är dotterbolag till Stockholms Hamn AB, organisationsnummer 556008-1647, säte Stockholm, som är dotterbolag till Stockholms Stadshus AB, organisationsnummer 556415-1727, säte Stockholm, som är moderbolag i koncernen. Koncernredovisning upprättas av samtliga moderbolag.



### Not 13 Leasingavtal

<b>Finansiell Leasing</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Förfaller till betalning inom ett år	90	0
Förfaller senare än ett men inom fem år	269	0
Förfaller till betalning senare än fem år	0	0
<b>Summa</b>	<b>359</b>	<b>0</b>

Kapellskärs Hamn är leasetagare genom finansiell leasing med två stycken Renault bilar med leveranstid 20160401. Bilarna har tre års avtalstid (20160401-20190401). Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende finansiella leasingavtal uppgår till 359 Tkr. Leasingavtalet går att avsluta i förtid mot en avgift.

<b>Operationell leasing</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<u>Framtida erhållna minimileaseavgifter</u>		
Förfaller till betalning inom ett år	1729	0
Förfaller senare än ett men inom fem år	403	0
Förfaller till betalning senare än fem år	403	0
<b>Summa</b>	<b>2 535</b>	<b>0</b>
<b>Under perioden erhållna variabla leasingavgifter</b>	<b>175</b>	<b>0</b>

Samtliga leasingavtal för fastigheter i Kapellskär avser operationell leasing. Större delen avser lager, kontor, terminaler samt publika lokaler. Vanligt förekommande är att avtalen bifogas med indexklausuler. Variabla leasingavgifter avser omsättningshyror som under året uppgår till 175 Tkr i hyresintäkter.

<b>Operationell leasing</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<u>Framtida erlagda minimileaseavgifter</u>		
Förfaller till betalning inom ett år	733	0
Förfaller senare än ett men inom fem år	3178	0
Förfaller till betalning senare än fem år	0	0
<b>Summa</b>	<b>3 911</b>	<b>0</b>
<b>Under perioden erlagda variabla leasingavgifter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapellskärs Hamn är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende fyra stycken truckar med leveranstid 20160401. Truckarna har 4 års avtalstid (20160401-20200401).

## Not 14 Avdragsregler för interna räntor

Riksdagen beslutade i slutet av år 2012 om begränsningar för avdrag för koncerninterna räntor. Skatteverket har efter beslutet kommit ut med skriftliga ställningstaganden där verket tydliggör sina bedömningar av hur begränsningarna ska tolkas.

Stockholms Stad har mot bakgrund av de nya reglerna sedan år 2013 fört en dialog med Skatteverket om huruvida rätt till avdrag föreligger för räntekostnader på koncerninterna lån från Stockholms stad. Skatteverket inkom den 16 mars 2015 med svar gällande avdrag för ränta avseende inkomstår 2014. Av svaret framgår att Skatteverket anser att stadens bolag inte har rätt till avdrag för ränteutgifter på lån från ägaren Stockholms stad om staden inte kan visa på att det skuldförhållande som ligger till grund för ränteutgifterna är huvudsakligen affärsmässigt motiverat.

Stockholms stad har en centraliserad finansfunktion som omfattar hela kommunkoncernen. Syftet är att uppnå en samordnad hantering av aggregerade finansiella risker och effektiv hantering av det samlade finansieringsbehovet för stadens bolag och förvaltningar. Kapellskärs Hamn AB och övriga bolags upplåning hanteras därför centralt hos Stockholms stad.

Stadens egen kassa, dvs. överskottet av medel sedan den i förvaltningen bedrivna verksamheten finansierats, är inte tillräcklig för att täcka de kommunala bolagens finansieringsbehov. Staden lånar därför både externt men även av bolag i bolagskoncernen för att finansiera enskilda bolags lånebehov. Utlåningen till koncernens bolag har finansierats enligt nedan:

1. Extern upplåning till Staden som vidareutlånas till de kommunala bolagen (57 %)
2. Lån från kommunala bolag i, första hand moderbolaget, som vidareutlånas till andra kommunala bolag (24 %)
3. Utlåning av Stadens egen kassa (19 %)

I avvakten på ett definitivt ställningstagande från Skatteverket har räntekostnaderna i Kapellskärs Hamn AB till fullo bedömts vara avdragsgilla i boksluten för 2014 och 2015. Vad gäller Kapellskärs Hamn AB:s deklARATIONER för beskattningsåret 2014 pågår en dialog mellan Kapellskärs Hamn AB och Skatteverket som ännu inte är slutförd.

Stockholm den 9 mars 2016

Stefan Hansson  
Ordförande

Kjell Jansson

Anders Djerf

Jonas Nilsson

Ulrika Falk

Ann-Katrin Åslund

Anton Lindkvist

Johan Castwall  
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har avgivits den mars 2016

Magnus Karlström  
Auktoriserad revisor  
Ernst & Young