



Handläggare  
Anders Boman  
Kansli- och utredningsavdelningen

Diariumnummer  
15KS/280

Kommunstyrelsen

## De kommunala bolagens årsredovisningar för 2014

### Förslag till beslut

1. Ombuden vid de kommunala bolagens (Kommunhuset i Värmdö AB, Värmdö Hamnar AB inklusive dotterbolag, VärmdöBostäder AB, Gustavsbergbadet AB samt Gustavsbergs Porslinsmuseum AB) årsstämmor får i uppdrag att vid respektive ordinarie årsstämma 2015 rösta i enlighet med av revisorerna tillstyrkta förslag beträffande
  - fastställelse av resultat- och balansräkningar, samt
  - disposition av bolagets fria kapital enligt den fastställda balansräkningen.
2. Kommunfullmäktige noterar årsredovisningarna avseende 2014 för Kommunhuset i Värmdö AB, Värmdö Hamnar AB inklusive dotterbolag, VärmdöBostäder AB, Gustavsbergbadet AB samt Gustavsbergs Porslinsmuseum AB.
3. Kommunstyrelsens beslut gällande prövning av de kommunala bolagens verksamhet avseende kompetens- och ändamålsenlighet anmäls.
4. Kommunens helägda aktiebolag – Kommunhuset i Värmdö AB, VärmdöBostäder AB, Värmdö Hamnar AB, Gustavsbergs Badhus AB, samt Gustavsbergs Porslinsmuseum AB – har bedrivit sina verksamheter i förenlighet med det fastställda kommunala ändamålet för respektive bolag och inom ramen för de kommunala befogenheterna.
5. Kommunhuset i Värmdö AB och Värmdö Hamnar AB uppdras att senast den 10 december 2015 inkomma med rapportering gällande gjorda bedömningar och eventuellt vidtagna åtgärder med anledning av Värmdö Hamnar AB:s gällande principer för prissättning av parkeringsavgifter.
6. Kommunstyrelsen noterar årsredovisningarna avseende 2014 för Kommunhuset i Värmdö AB, Värmdö Hamnar AB inklusive dotterbolag, VärmdöBostäder AB, Gustavsbergbadet AB samt Gustavsbergs Porslinsmuseum.

### Beslutsnivå

- 1-3. Kommunfullmäktige  
4-6. Kommunstyrelsen

### Sammanfattning

De kommunala bolagen har inkommit med sina årsredovisningar för 2014, inför godkännande av respektive bolags årsstämma.

I samband med hanteringen av bolagens årsredovisningar prövar kommunstyrelsen, i enlighet med kommunallagens 6 kap 1a §, om den verksamhet som bedrivits i de kommunala bolagen varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

## Bakgrund

Styrelserna i kommunens bolag har, i enlighet med bestämmelserna i aktiebolagslagen, upprättat sina årsredovisningar för verksamhetsåret 2014. Det åligger nu respektive bolags årsstämma att fastställa årsredovisningarna. Stämooombuden skall innan stämmebeslutet ha mottagit instruktioner från ägaren huruvida resultat- och balansräkningarna skall fastställas, samt hur bolagets fria kapital enligt den fastställda balansräkningen ska disponeras.

Enligt kommunallagen 6 kap 1a § åligger det kommunstyrelsen att årligen pröva om den verksamhet som de kommunala bolagen bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Om kommunstyrelsen finner att så inte är fallet, ska den lämna förslag till fullmäktige om nödvändiga åtgärder. Kommunstyrelsens prövning görs i samband med hanteringen av bolagens årsredovisningar. Bestämmelserna är nya och syftar till att tydliggöra och förstärka kommunstyrelsens skyldighet att hålla uppsikt över de verksamheter som bedrivs i kommunens hel- eller delägda bolag.

## Ärendebeskrivning

Koncernmoderbolaget Kommunhuset i Värmdö AB (KIVAB) har genomfört en granskning av dotterbolagens verksamhet och därtill bidragit med sin bedömning av verksamheternas bedrivande. Sammantaget konstateras i granskningsrapporten att dotterbolagen i koncernen bedriver sina verksamheter i enlighet med de fastställda kommunala ändamålen för respektive bolag och inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Dock framförs i rapporten vissa tveksamheter gällande prissättningen vid Värmdö Hamnar AB:s långtidsparkeringar, där olika årsavgifter debiteras beroende på om man är folkbokförd på en adress i skärgården eller inte. Det är inte klarlagt huruvida en sådan prissättning strider mot den kommunala likställighetsprincipen (KL 2:2) eller inte, men rättsfall på området visar att den nu tillämpade prisdifferentieringen eventuellt kan stå i strid med gällande lagstiftning. Koncernmoderbolaget har gett Värmdö Hamnar AB i uppdrag att se över sina parkeringsavgifter för att säkerställa att de inte bryter mot den kommunala likställighetsprincipen. Bolaget skall senast den 30 oktober 2015 till koncernledningen redovisa sina bedömningar samt vilka eventuella åtgärder man vidtagit eller avser vidta med anledning av uppdraget.

### Kommunhuset i Värmdö AB

Koncernmoderbolaget har i sina granskningar inte prövat den egna verksamheten. Bolaget redovisar istället sin bedömning i sin förvaltningsberättelse för 2014. I denna konstaterar bolaget att arbetet tydligt kunnat fokuseras på det uppdrag som bolaget givits av ägaren, nämligen att utgöra en sammanhållande funktion för de verksamheter som bedrivs i bolagsform genom att förenkla, tydliggöra och stärka styrningen av bolagen.

Det är bolagets bedömning att årets verksamhets bedrivits i förenlighet med det fastställda kommunala ändamålet och inom ramen för de kommunala befogenheterna.

## **Bedömning**

### **Bolagens årsredovisningar och ansvarsfrihet för styrelserna**

I samtliga revisionsberättelser för de kommunala bolagen tillstyrks att årsredovisningarna godkänns. Revisorerna tillstyrker därutöver att styrelserna i respektive bolag beviljas ansvarsfrihet för 2014 års verksamhet. Kommunfullmäktige föreslås besluta att rösta i enlighet med av revisorerna tillstyrkta förslag beträffande fastställelse av resultat- och balansräkningar, disposition av bolagets fria kapital enligt den fastställda balansräkningen, samt ansvarsfrihet för styrelsernas ledamöter och verkställande direktörer för 2014 års förvaltning.

### **Prövning av bolagens verksamhet avseende kompetens- och ändamålsenlighet**

Gällande prövningen av bolagens verksamhet enligt KL 6:1, så är det i nuläget inte klarlagt huruvida Värmdö Hamnar AB:s differentierade parkeringsprissättning ska bedömas stå i strid med den kommunala likställighetsprincipen eller inte. Bolaget har dock getts i uppdrag att utreda och åiterrapportera lämpliga åtgärder med anledning av den rådande rättsliga osäkerheten. Sammantaget bedöms därför att bolaget i nuläget inte behöver åläggas att vidta ytterligare åtgärder. Däremot behöver kommunstyrelsen ta upp frågan till förnyad prövning efter att bolaget och koncernledningen lämnat sina redovisningar under senhösten, för att då antingen godkänna bolagens ageranden i ärendet eller lämna förslag till fullmäktige på ytterligare åtgärder.

### **Kommunhuset i Värmdö AB**

Förvaltningen delar koncernmoderbolagets bedömning, nämligen att bolaget bedrivit sin verksamhet i förenlighet med det fastställda kommunala ändamålet och inom ramen för de kommunala befogenheterna.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Ärendet innebär inga ekonomiska konsekvenser.

### **Konsekvenser för miljön**

Ärendet innebär inga konsekvenser för miljön.

### **Konsekvenser för medborgarna**

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt enligt KL 6 kap. 1a § innebär en förbättrad möjlighet för kommunens medlemmar att ställa bolagens verksamheter under förvaltningsrättslig bedömning. Bolagens beslut fattas formellt enligt aktiebolagslagen och kan därför inte underställas laglighetsprövning. Eventuella fränsteg i bolagen från ändamål och befogenheter kan dock prövas indirekt genom att på vanligt sätt överklaga kommunstyrelsens prövningsbeslut.

### **Konsekvenser för barn**

Ärendet innebär inga konsekvenser för barn.



## Ärendets beredning

Koncernmoderbolaget Kommunhuset i Värmdö AB har utrett dotterbolagens verksamhet dels utifrån ett ändamåls- och befogenhetsperspektiv, dels utifrån hur dessa bedrivs utifrån ägarperspektiven. KIVAB:s utredningar ligger till grund för kommunstyrelsens prövning.

## Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Bilaggs/Bilaggs ej
1	Kommunhuset i Värmdö AB – Årsredovisning 2014 inklusive revisionsberättelse	Bilaggs
2	Gustavsbergsbadet AB – Årsredovisning 2014 inklusive revisionsberättelse	Bilaggs
3	Gustavsbergs Porslinsmuseum AB – Årsredovisning 2014 inklusive revisionsberättelse	Bilaggs
4	VärmdöBostäder AB – Årsredovisning 2014 inklusive revisionsberättelse	Bilaggs
5	Värmdö Hamnar AB – Årsredovisning 2014 inklusive revisionsberättelse	Bilaggs
6	Stavsnäs Vinterhamn AB – Årsredovisning 2014 inklusive revisionsberättelse	Bilaggs
7	Kommunhuset i Värmdö AB, styrelsebeslut 2015-03-19, § 8, samt VD-rapport 2015-03-04 ”Prövning av bolagens verksamhet avseende kompetens- och ändamålsenlighet”	

## Sändlista för beslutsexpediering

Ombuden vid de kommunala bolagens årsstämmor  
Kommunhuset i Värmdö AB  
Gustavsbergsbadet AB  
VärmdöBostäder AB  
Värmdö Hamnar AB

Stellan Folkesson  
Kommundirektör

Frida Ragnarsson  
Sektorschef administration

Styrelsen och verkställande direktören för

**Kommunhuset i Värmdö AB**

Org nr 556736-3907

får härmed avge

**Årsredovisning  
och koncernredovisning**

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2014

<b><u>Innehåll:</u></b>	<b><u>sida</u></b>
<b>Förvaltningsberättelse</b>	<b>2</b>
<b>Resultaträkning - koncernen</b>	<b>4</b>
<b>Balansräkning - koncernen</b>	<b>5</b>
<b>Ställda säkerheter och ansvarförbindelser - koncernen</b>	<b>6</b>
<b>Kassaflödesanalys - koncernen</b>	<b>7</b>
<b>Resultaträkning - moderföretaget</b>	<b>8</b>
<b>Balansräkning - moderföretaget</b>	<b>9</b>
<b>Ställda säkerheter och ansvarförbindelser - moderföretaget</b>	<b>10</b>
<b>Kassaflödesanalys - moderföretaget</b>	<b>11</b>
<b>Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer</b>	<b>12</b>
<b>Underskrifter</b>	<b>22</b>

2015-03-18

## Förvaltningsberättelse

### Allmänt om verksamheten

#### *Bolagets verksamhet*

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att som moderbolag äga och förvalta aktier i aktiebolag som Värmdö kommun använder för sin verksamhet.

Bolagets ändamål är att genom en koncernbildning av företag, som ingår i Värmdö kommuns totala organisation, åstadkomma en samordning för optimalt resursutnyttjande.

#### *Bolagets säte*

Bolagets säte är Värmdö kommun.

#### *Ägare*

Samtliga aktier i Kommunhuset i Värmdö AB ägs av Värmdö kommun, 212000-0035. Kommunfullmäktige har utsett styrelsen i bolaget, vilken består av fem ordinarie ledamöter och två suppleanter.

### Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

<i>Ekonomisk översikt</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
<i>Koncernen</i>		
Nettoomsättning (tkr)	215 986	203 564
Förelsemarginal %	15,6%	12,5%
Balansomslutning (tkr)	1 076 001	1 039 794
Soliditet %	21,4%	14,8%
<i>Bolaget</i>		
Nettoomsättning (tkr)	0	0
Balansomslutning (tkr)	59 812	57 846
Soliditet %	99,8%	8,1%

Definitioner: se not 19

#### *Årets verksamhet*

2014 var bolagets första verksamhetsår. Verksamheten har under året därför bl.a. fokuserat på att skapa rutiner och upprätta instruktioner för styrelsens och VD:s arbete, samt att informera sig om dotterbolagens affärsplaner, ekonomiska planering och uppföljning.

Bolaget genomförde i mars en nyemission, där 550 000 nya aktier utgavs till ett värde av 55 mnkr. Samtliga emitterade aktier köptes av Värmdö kommun, i enlighet med beslutade teckningsbestämmelser. Emissionen medförde bl.a. att Värmdö kommuns fordran på bolaget om drygt 53 mnkr kunde kvittas mot köpeskillingen.

I april utsåg styrelsen kommundirektör Stellan Folkesson till VD i bolaget.

I maj behandlade styrelsen dotterbolaget VärmdöBostäder AB:s hemställan till kommunfullmäktige om en utökning av det kommunala borgensåtagandet gentemot bolaget med 185 mnkr för byggnation av bostadsfastigheter och förskola vid Charlottendal. Styrelsen beslutade att i sin helhet ställa sig bakom dotterbolagets förslag.



Under året beslöts även att verksamheten i Gustavsbergs Porslinsmuseum AB fr.o.m. 1 januari 2015 skulle överföras till Värmdö kommun för att bedrivas i förvaltningsform. Till Gustavsbergs Porslinsmuseum AB har under året lämnats ett koncernbidrag om 114 tkr. Bolaget ingår fortfarande i koncernen men är fr.o.m. den 1 januari 2015 vilande.

Av väsentlighet i dotterbolagens verksamhet skall nämnas Värmdö Hamnar AB:s förvärv 2014-02-01 av samtliga aktier i Stavsns Vinterhamn AB. Förvärvet hade i december 2013 behandlats och godkänts av kommunfullmäktige i Värmdö kommun.

#### *Ekonomiskt resultat och ställning för koncernen och bolaget*

Koncernen visar en vinst på 9 828 tkr. Soliditeten uppgår till 21,4 % vid årets slut.

Dotterbolagen redovisar resultat för 2014 enligt följande: VärmdöBostäder AB +4 620 tkr, Gustavsbergsbadet AB -124 tkr, Gustavsbergs Porslinsmuseum AB +11 tkr, Värmdö Hamnar AB +1 896 tkr, samt Stavsns Vinterhamn AB +262 tkr. Värmdö kommun lämnade under året driftbidrag till Gustavsbergsbadet AB med 9 800 tkr och till Gustavsbergs Porslinsmuseum AB med 3 100 tkr. Kommunhuset i Värmdö AB har lämnat koncernbidrag med 114 tkr till Gustavsbergs Porslinsmuseum AB.

Kommunhuset i Värmdö AB visar en förlust på 3 tkr. Bolaget har erhållit en utdelning om 85 tkr från VärmdöBostäder AB och lämnat ett koncernbidrag till Gustavsbergs Porslinsmuseum AB om 114 tkr. Soliditeten uppgår vid verksamhetsårets slut till 99,8 %.

#### **Ägardirektiv och KS prövning**

Trots att bolaget endast varit aktivt som koncernmoderbolag under ett drygt år, har arbetet ändå tydligt kunnat fokuseras på det uppdrag som bolaget givits av ägaren, nämligen att utgöra en sammanhållande funktion för de verksamheter som bedrivs i bolagsform genom att förenkla, tydliggöra och stärka styrningen av bolagen.

Styrelsen har informerat sig om den ekonomiska och verksamhetsmässiga utvecklingen i dotterbolagen, bl.a. genom rapportering från verkställande direktören. Bolaget har vidare utarbetat instruktioner för bolagens rapportering samt initierat ett arbete för att ta fram principer för finansiering. Styrelsen har, i enlighet med direktiven, tagit ställning till de av dotterbolagens frågor av större vikt som krävt fullmäktiges ställningstagande.

Det är bolagets bedömning att årets verksamhet bedrivits i förenlighet med det fastställda kommunala ändamålet och inom ramen för de kommunala befogenheterna.

#### **Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust**

Styrelsen föreslår att Kommunhuset i Värmdö AB:s fritt eget kapital, -322 tkr, behandlas enligt följande:

Balanseras i ny räkning		-322
	Summa	<u>-322</u>

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Kommunhuset i Värmdö AB

Org nr 556736-3907

**Resultaträkning - koncernen**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Nettoomsättning		215 986	203 564
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-99 729	-105 881
Övriga externa kostnader		-18 123	-19 382
Personalkostnader	2	-30 458	-29 510
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-33 970	-23 284
<b>Rörelseresultat</b>		<u>33 706</u>	<u>25 507</u>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	3	633	523
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-22 217	-21 265
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<u>12 122</u>	<u>4 765</u>
<b>Resultat före skatt</b>		<u>12 122</u>	<u>4 765</u>
Skatt på årets resultat	5	-2 294	-1 194
<b>Årets resultat</b>		<u>9 828</u>	<u>3 571</u>



## Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2014-12-31</i>	<i>2013-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Mark, fastigheter och anläggningar	6	893 770	889 949
Inventarier, verktyg och installationer	8	1 070	738
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	9	47 129	27 198
		<u>941 969</u>	<u>917 885</u>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Bostadsrätter		3 625	3 625
Aktier		40	47
Uppskjuten skattefordran	11	8 161	9 487
Andra långfristiga fordringar	12	539	549
		<u>12 365</u>	<u>13 708</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>954 334</b>	<b>931 593</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Lager och exploateringsfastigheter</b>			
Färdiga varor och handelsvaror	13	485	303
Exploateringsfastigheter		<u>37 872</u>	<u>37 872</u>
		<b>38 357</b>	<b>38 175</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		2 509	3 013
Fordringar hos Värmdö kommun		14 069	8 582
Aktuell skattefordran		781	638
Övriga fordringar		469	241
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>3 114</u>	<u>5 938</u>
		<b>20 942</b>	<b>18 412</b>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		<u>62 368</u>	<u>51 614</u>
		<b>62 368</b>	<b>51 614</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>121 667</b>	<b>108 201</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 076 001</b>	<b>1 039 794</b>

11

## Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2014-12-31</i>	<i>2013-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>	14		
Aktiekapital		60 000	5 000
Reserver		101 524	88 000
Balanserat resultat inkl årets resultat		68 779	61 314
<b><i>Summa eget kapital</i></b>		<u>230 303</u>	<u>154 314</u>
<b><i>Avsättningar</i></b>			
Uppskjuten skatteskuld	11	8 763	6 282
		<u>8 763</u>	<u>6 282</u>
<b><i>Långfristiga skulder</i></b>	15		
Övriga skulder till kreditinstitut		597 966	589 815
Skulder till Värmdö kommun		169 693	222 413
		<u>767 659</u>	<u>812 228</u>
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Skulder till kreditinstitut		9 762	9 400
Leverantörsskulder		16 038	15 711
Skulder till Värmdö kommun		15 568	11 014
Aktuell skatteskuld		1 742	528
Övriga skulder		2 908	3 644
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	23 258	26 673
		<u>69 276</u>	<u>66 970</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>1 076 001</u>	<u>1 039 794</u>

## Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>2014-12-31</i>	<i>2013-12-31</i>
<b>Ställda säkerheter</b>		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckningar	191 760	214 902
	<u>191 760</u>	<u>214 902</u>
<b>Ansvarsförbindelser</b>		
Fastigo	192	199
	<u>192</u>	<u>199</u>

**Kassaflödesanalys - koncernen**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster	17	12 122	-
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		38 262	-
		<u>50 384</u>	-
Betald inkomstskatt		<u>-1 121</u>	-
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		49 263	-
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		-182	-
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-2 530	-
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		9 623	-
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<u>56 174</u>	-
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-48 765	-
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		1 428	-
Avyttring av finansiella tillgångar		17	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<u>-47 320</u>	-
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Nyemission		55 000	-
Amortering lån hos Värmdö kommun		-53 100	-
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<u>1 900</u>	-
<b>Årets kassaflöde</b>		10 754	-
<b>Likvida medel vid årets början</b>		51 614	-
<b>Kursdifferens i likvida medel</b>		-	-
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<u>62 368</u>	-

W

**Resultaträkning - moderföretaget**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Nettoomsättning		—	—
<b><i>Rörelsens kostnader</i></b>		—	—
Övriga externa kostnader		—	—
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-28</b>	<b>-3</b>
<b><i>Resultat från finansiella poster</i></b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	3	140	47
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-1	—
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>111</b>	<b>44</b>
<b><i>Bokslutsdispositioner</i></b>			
Koncernbidrag, lämnade		-114	—
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-3</b>	<b>44</b>
Skatt på årets resultat	5	—	—
<b>Årets resultat</b>		<b>-3</b>	<b>44</b>

W

## Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2014-12-31</i>	<i>2013-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	10	<u>53 100</u>	<u>53 100</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>53 100</b>	<b>53 100</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Aktuell skattefordran		31	–
Övriga fordringar		<u>22</u>	<u>15</u>
		53	15
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		<u>6 659</u>	<u>4 731</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>6 712</b>	<b>4 746</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>59 812</b>	<b>57 846</b>

1

## Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2014-12-31</i>	<i>2013-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	14		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (600 000 aktier)		60 000	5 000
		60 000	5 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-319	-363
Årets resultat		-3	44
		-322	-319
		59 678	4 681
<b>Långfristiga skulder</b>	15		
Skulder till Värmdö kommun		-	53 100
		-	53 100
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till Värmdö kommun		-	13
Aktuell skatteskuld		-	32
Övriga skulder		124	10
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	10	10
		134	65
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		59 812	57 846

## Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>2014-12-31</i>	<i>2013-12-31</i>
<b>Ställda säkerheter</b>	Inga	Inga
<b>Ansvarsförbindelser</b>	Inga	Inga

**Kassaflödesanalys - moderföretaget**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Resultat efter finansiella poster	17 111	-
Justerings för poster som inte ingår i kassaflödet	-114	-
	<u>-3</u>	<u>-</u>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	-3	-
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	-38	-
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	69	-
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<u>28</u>	<u>-</u>
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Nyemission	55 000	-
Amortering av lån	-53 100	-
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<u>1 900</u>	<u>-</u>
<b>Årets kassaflöde</b>	1 928	-
<b>Likvida medel vid årets början</b>	4 731	-
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<u>6 659</u>	<u>-</u>



## Noter

*Belopp i tkr om inget annat anges*

### Not 1 Redovisningsprinciper

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan under avsnittet "Redovisningsprinciper i moderföretaget".

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och för första året också enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Övergången till K3 har inte inneburit några väsentliga övergångseffekter varmed jämförelsetalen för 2013 inte har räknats om.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

### Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

#### Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

	<i>Nyttjandeperiod</i>
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10 år

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

	<i>Nyttjandeperiod</i>
- Stomme	100 år
- Stomkompletteringar, innerväggar mm	20-40 år
- Installationer; värme, el, VVS, ventilation mm	20-40 år
- Yttre ytskikt; fasader, yttertak mm	20-50 år
- Inre ytskikt, maskinell utrustning mm	10-20 år
- Badrum och kök inkl inredning, VVS, el	33 år
- Markanläggningar	20 år

### Nedskrivningar - materiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utangeras.

### Leasing

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

✓



### **Varulager**

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats.

### **Finansiella tillgångar och skulder**

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

#### *Värdering av finansiella tillgångar*

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

#### *Värdering av finansiella skulder*

Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde.

### **Skatt**

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

### **Ansvarsförbindelser**

En ansvarsförbindelse redovisas inom linjen när det finns:

- En möjlig förpliktelse som härrör till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

### **Intäkter**

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

#### *Ränta, royalty och utdelning*

Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Utdelning redovisas när behörigt organ har fattat beslut om att utdelning ska lämnas. ✓

Kommunhuset i Värmdö AB

Org nr 556736-3907

### **Offentliga bidrag**

*Redovisning av bidrag relaterade till anläggningstillgångar*

Offentliga bidrag relaterade till tillgångar redovisas i balansräkningen genom att bidraget reducerar tillgångens redovisade värde.

### **Koncernredovisning**

#### *Dotterföretag*

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetallet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggs-köpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagets intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

#### *Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag*

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

#### **Redovisningsprinciper i moderföretaget**

Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de ovan angivna redovisningsprinciperna i koncernredovisningen utom i nedanstående fall.

#### *Koncernbidrag*

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

**Not 2 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse och revisorer**

Medelantalet anställda	2014		2013	
		varav män		varav män
<i>Moderföretag</i>				
Sverige	–	0%	–	0%
Totalt i moderföretaget	–	0%	–	0%
<i>Dotterföretag</i>				
Sverige	47	56%	48	57%
Koncernen totalt	47	56%	48	57%

**Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader**

	2014		2013	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderföretaget (varav pensionskostnad)	–	– (–)	–	– (–)
Dotterföretag (varav pensionskostnad)	20 872	7 550 (1 711)	20 264	8 190 (1 840)
Koncernen totalt (varav pensionskostnad)	20 872	7 550 (1 711)	20 264	8 190 (1 840)

**Not 3 Ränteintäkter och liknande resultatposter**

	2014	2013
<i>Koncernen</i>		
Övrigt	633	523
	633	523
<i>Moderföretaget</i>		
Övrigt	140	47
	140	47

**Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	2014	2013
<i>Koncernen</i>		
Räntekostnader långfristiga lån, kreditinstitut	-15 871	-14 874
Räntekostnader långfristiga lån, Värmdö kommun	-4 781	-4 978
Borgensavgift, Värmdö kommun	-1 295	-1 138
Övrigt	-270	-275
	-22 217	-21 265
<i>Moderföretaget</i>		
Övrigt	-1	–
	-1	–

**Not 5 Skatt på årets resultat**

	2014	2013
<i>Koncernen</i>		
Aktuell skattekostnad	-2 335	-1 161
Uppskjuten skatt	41	-33
	<u>-2 294</u>	<u>-1 194</u>

	2014	2013
<i>Moderföretaget</i>		
	<u>-</u>	<u>-</u>

**Avstämning av effektiv skatt**

	2014		2013	
	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
<i>Koncernen</i>				
Resultat före skatt		12 122		4 765
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	22,0%	-2 667	22,0%	-1 048
Ej skattepliktiga koncernmässiga justeringar	1,4%	-172	2,5%	-119
Andra icke-avdragsgilla kostnader	0,4%	-45	0,7%	-33
Ej skattepliktiga intäkter	0,0%	2	0,0%	-
Skatt hänförlig till tidigare år	-4,5%	547	0,1%	-4
Utnyttjande av tidigare underskottsavdrag	0,0%	-	-0,2%	10
Förändring av uppskjuten skatt	-0,3%	41	0,0%	-
Redovisad effektiv skatt	18,9%	-2 294	25,1%	-1 194

	2014		2013	
	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
<i>Moderföretaget</i>				
Resultat före skatt		-3		44
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	22,0%	1	22,0%	-10
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	0,0%	-	-22,7%	10
Redovisad effektiv skatt	22,0%	-	-0,7%	-

Not 6	Mark, fastigheter och anläggningar	2014-12-31	2013-12-31
<b>Koncernen</b>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		1 213 695	1 203 778
Nyanskaffningar		12 326	11 408
Omklassificering från pågående ny- och tillbyggnad		12 887	-
Avyttringar och utrangeringar		-5 272	-1 300
Vid årets slut		<u>1 233 636</u>	<u>1 213 886</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-261 227	-235 932
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		3 890	226
Årets avskrivning		-28 465	-22 905
Vid årets slut		<u>-285 802</u>	<u>-258 611</u>
<i>Ackumulerade uppskrivningar</i>			
Vid årets början		18 780	-
Årets avskrivning på uppskrivet belopp		-1 441	-
Vid årets slut		<u>17 339</u>	<u>-</u>
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>			
Vid årets början		-65 326	-65 326
Årets nedskrivningar		-6 077	-
Vid årets slut		<u>-71 403</u>	<u>-65 326</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<u>893 770</u>	<u>889 949</u>

Varav mark	2014-12-31	2013-12-31
<b>Koncernen</b>		
Ackumulerade anskaffningsvärden	144 313	144 268
Årets utrangering	-1 378	-
Ackumulerade nedskrivningar	-24 673	-24 673
Redovisat värde vid årets slut	<u>118 262</u>	<u>119 595</u>

Anskaffningsvärdet för byggnader har båda åren minskats med investeringsbidrag på 66 249 tkr.

#### Not 7 Uppllysning om verkligt värde på förvaltningsfastigheter

	2014-12-31	2013-12-31
<b>Koncernen</b>		
Redovisat värde förvaltningsfastigheter	721 000	719 000
Taxeringsvärde förvaltningsfastigheter	1 345 000	1 041 000
<i>Ackumulerade verkliga värden</i>		
Vid årets början	1 400 000	1 400 000
Vid årets slut	1 800 000	1 400 000

Verkligt värde baseras på taxeringsvärdet för färdigställda förvaltningsfastigheter avrundat till hundratals miljoner kronor. Redovisat värde är avrundat till hela miljoner kronor.

Värdering av oberoende värderingsman har ej genomförts.

**Not 8 Inventarier, verktyg och installationer**

	2014-12-31	2013-12-31
<b>Koncernen</b>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	7 267	7 450
Nyanskaffningar	806	16
Avyttringar och utrangeringar	-238	-199
Vid årets slut	<u>7 835</u>	<u>7 267</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-6 529	-6 244
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	192	94
Årets avskrivning	-428	-379
Vid årets slut	<u>-6 765</u>	<u>-6 529</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 070</b>	<b>738</b>

**Not 9 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar**

	2014-12-31	2013-12-31
<b>Koncernen</b>		
Vid årets början	27 198	6 642
Omklassificeringar	-12 887	-
Investeringar	32 818	20 556
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<u>47 129</u>	<u>27 198</u>

**Not 10 Andelar i koncernföretag**

	2014-12-31	2013-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	53 100	-
Förvärv	-	53 100
Vid årets slut	<u>53 100</u>	<u>53 100</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>53 100</b>	<b>53 100</b>

**Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag**

Dotterföretag / Org nr / Säte	2014-12-31			2013-12-31
	Antal andelar	Andel i % i)	Redovisat värde	Redovisat värde
VärmdöBostäder AB, 556476-2176	25 000	100,0	25 000	25 000
Gustavsbergbadet AB, 556519-0963	25 000	100,0	12 800	12 800
Värmdö Hamnar AB, 556649-8068	78 000	100,0	15 000	15 000
Slavsnäs Vinterhamn AB, 556575-2887				
Gustavsbergs Porslinsmuseum AB, 556602-0490	5 000	100,0	300	300
			<u>53 100</u>	<u>53 100</u>

i) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Värmdö Hamnar AB äger 100 % av dotterföretaget Slavsnäs Vinterhamn AB

**Not 11 Uppskjuten skatt**

<i>Koncernen</i>	2014-12-31		Netto
	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Tidigare års ned- och avskrivningar	9 283	–	9 283
Årets nedskrivning	1 337	–	1 337
Årets avskrivning	738	–	738
Årets uppskrivning	–	-3 815	-3 815
Justering enligt K3	618	–	618
Fusionerade fastigheter	–	5 454	-5 454
Obeskattade reserver	–	3 309	-3 309
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	<u>11 976</u>	<u>4 948</u>	<u>-602</u>
<i>Kvittning</i>	<u>-3 815</u>	<u>3 815</u>	<u>–</u>
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)</i>	<u>8 161</u>	<u>8 763</u>	<u>-602</u>

<i>Koncernen</i>	2013-12-31		Netto
	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>Uppskjuten skatteskuld</i>	
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Tidigare års ned- och avskrivningar	9 487	–	9 487
Fusionerade fastigheter	–	4 164	-4 164
Obeskattade reserver	–	2 118	-2 118
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	<u>9 487</u>	<u>6 282</u>	<u>3 205</u>
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)</i>	<u>9 487</u>	<u>6 282</u>	<u>3 205</u>

**Not 12 Andra långfristiga fordringar**

	2014-12-31	2013-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	549	–
Tillkommande fordringar	<u>-10</u>	<u>549</u>
Vid årets slut	539	549
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>539</b>	<b>549</b>

**Not 13 Lager och exploateringsfastigheter**

	2014-12-31	2013-12-31
<i>Koncern</i>		
Färdiga varor och handelsvaror	485	303
Exploateringsfastigheter	<u>37 872</u>	<u>37 872</u>
	<u>38 357</u>	<u>38 175</u>

**Not 14 Eget kapital**

	Bundet eget kapital			Fritt eget kapital		Summa eget kapital
	Aktie kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Bal.res inkl årets resultat	Minoritet	
<b>Koncernen</b>						
Ingående balans	5 000	-	88 000	61 314	-	154 314
Årets resultat				9 828		9 828
<i>Förändringar direkt mot eget kapital</i>						
Uppskrivning av anläggningstillgång			18 780			18 780
Uppskjuten skatt på uppskrivningen			-3 940			-3 940
Årets avskrivning på uppskrivningsfond			-569			-569
Skatteeffekt			125			125
<b>Summa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 396</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 396</b>
Justering hänförlig till komponentavskrivning			-872	-2 363		-3 235
<i>Transaktioner med ägare</i>						
Nyemission	55 000	-				55 000
<b>Summa</b>	<b>55 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>55 000</b>
Vid årets utgång	60 000	-	101 524	68 779	-	230 303

	Bundet eget kapital			Fritt eget kapital			Summa eget kapital
	Aktie kapital	Uppskrivningsfond	Reservfond	Överkursfond	Fond för verkligt värde	Bal.res inkl årets resultat	
<b>Moderföretaget</b>							
Vid årets början	5 000	-	-	-	-	-319	4 681
Nyemission	55 000					-	55 000
Årets resultat						-3	-3
Vid årets utgång	60 000	-	-	-	-	-322	59 678

**Not 15 Långfristiga skulder**

	2014-12-31	2013-12-31
<b>Koncernen</b>		
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen:		
Övriga skulder till kreditinstitut	101 020	268 590
Skulder till Värmdö kommun	20 570	73 163
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:		
Övriga skulder till kreditinstitut	496 946	321 225
Skulder till Värmdö kommun	149 123	149 250

4



<b>Not 16</b>	<b>Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>	<i>2014-12-31</i>	<i>2013-12-31</i>
<i>Koncern</i>			
	Övriga poster	<u>23 258</u>	<u>26 673</u>
		23 258	26 673

<b>Not 17</b>	<b>Betalda räntor och erhållen utdelning</b>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
<i>Koncernen</i>			
	Erhållen ränta	633	523
	Erlagd ränta	-22 217	-21 265
<hr/>			
<i>Moderföretaget</i>			
	Erhållen utdelning	85	-
	Erhållen ränta	55	47
	Erlagd ränta	-1	-

**Not 18**            **Koncernuppgifter**

Kommunhuset i Värmdö AB är helägt dotterföretag till Värmdö kommun med säte på Värmdö.

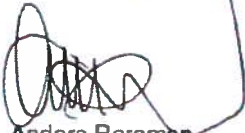
*Inköp och försäljning inom koncernen*

Av koncernens totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 53,2 % av inköpen och 29,0 % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

Av moderföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0 % av inköpen och 0 % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

<b>Not 19</b>	<b>Nyckeltalsdefinitioner</b>
Rörelsemarginal:	Rörelseresultat / Nettoomsättning
Balansomslutning:	Totala tillgångar
Soliditet:	Totalt eget kapital / Totala tillgångar

Gustavsberg 2015-03-19



Anders Bergman  
Ordförande



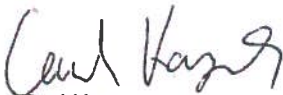
Monica Pettersson  
1:e vice styrelseordförande



Annika Andersson-Ribbing  
2:e vice styrelseordförande



Tomas Jonsson  
Styrelseledamot



Carl Kangas  
Styrelseledamot



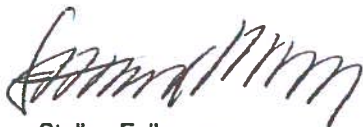
Max Ljungberg  
Styrelseledamot



Kenneth Ehrnstedt  
Styrelseledamot



Ina Ununger  
Styrelseledamot



Stellan Folkesson  
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2015-03-27



Bo Adel  
Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

Till årsstämman i Kommunhuset i Värmdö AB, org. nr 556736-3907

### Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Kommunhuset i Värmdö AB för år 2014.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen och koncernredovisningen*

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och en koncernredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen, och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

#### *Revisorns ansvar*

Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen och koncernredovisningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att jag följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen och koncernredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen och koncernredovisningen.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

#### *Uttalanden*

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2014 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

### Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Kommunhuset i Värmdö AB för år 2014.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

#### *Revisorns ansvar*

Mitt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala mig om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för mitt uttalande om ansvarsfrihet har jag utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningskyldig mot bolaget. Jag har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

#### *Uttalanden*

Jag tillstyrker att årsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 27 mars 2015

Bo Adel  
Auktoriserad revisor

# Granskningsrapport

Till bolagsstämman i Kommunhuset i Värmdö AB

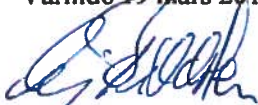
Organisationsnummer 556736-3907

Undertecknade har granskat bolagets verksamhet under år 2014.

Vår ambition är att framöver utföra granskning enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Det innebär att vi ska planera och genomföra granskning för att i rimlig grad försäkra oss om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Vår granskning ska utgå från de beslut bolagets ägare fattat och inriktas på att granska att besluten verkställts samt att verksamheten håller sig inom de ramar som bolagsordningen anger.

Under 2014 har vår granskning varit översiktlig. Med den information som undertecknade dock har bedömer vi att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Undertecknade finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Värmdö 19 mars 2015



Carl Johan Bildsten



Torbjörn Andersson

Av fullmäktige i Värmdö kommun utsedd lekmannarevisor

Styrelsen och verkställande direktören för

**Gustavsbergbadet Aktiebolag**

Org nr 556519-0963

får härmed avge

**Årsredovisning**

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2014

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	7
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	8
Underskrifter	12

HA  
CP  
12/12

## Förvaltningsberättelse

### Allmänt om verksamheten

#### Bolagets verksamhet

Gustavsbergbadet AB, som driver verksamheten i Gustavsbergbadet, är ett aktiebolag som är ett helägt dotterbolag till Kommunhuset i Värmdö AB (KIVAB) sedan 2013-12-11.

Av bolagsordningen (beslutad 2012) framgår att "Gustavsbergbadet AB har till ändamål att driva och utveckla verksamheten i Gustavsbergbadet samt därtill förenlig verksamhet. Bolaget ska erbjuda differentierade möjligheter för främst medborgarna i Värmdö kommun, att ta del av frisk och hälsofrämjande aktiviteter. Bolaget ska även, med tillämpning av kommunal självkostnads- och likställighetsprincip, äga, utveckla och förvalta fastigheten Ösby 1:571."

Bolagets affärsidé är att erbjuda en bred verksamhet inom fysisk aktivitet och upplevelse. Verksamheten ska bedrivas under trygga förhållanden med kompetent personal i ändamålsenliga och tilltalande lokaler.

#### Ägare och styrelse

Samtliga aktier i bolaget ägs av KIVAB. Kommunfullmäktige i Värmdö kommun har utsett styrelsen i bolaget 2012, vilken består av fem ordinarie ledamöter och två suppleanter, där alla är verksamma fritidspolitiker.

Styrelsen är utsedd fram t.o.m. bolagsstämman 2015.  
1.v ordförande avsade sig uppdraget i GAB 2014-09-30.

#### Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

<i>Ekonomisk översikt</i>	2014	2013	2012	2011
Antal besök	210 975	196 095	191 629	189 325
Nettoomsättning (tkr), exkl driftbidrag från Värmdö kommun	17 093	15 683	15 426	15 220 *)
Balansomslutning (tkr)	135 113	140 898	143 039	148 765
Soliditet %	18,8%	18,1%	17,8%	17,9%

Definitioner: se not 12

\*) Under år 2011 överfördes verksamheten från Värmdö Simhall AB till Värmdö Fastigheter AB som sedan ändrade namn till Gustavsbergbadet AB. Detta skedde per 1 juli, vilket innebär att Gustavsbergbadet AB:s nettoomsättning (exkl driftbidrag) för simhallsverksamheten avseende 2011 är beräknad.

#### Årets verksamhet

GAB drev och vidareutvecklade bad- och friskvårdsanläggningen genom ett brett utbud av bad-, motions-, friskvårds- och hälsoaktiviteter. Verksamheten i anläggningen var en del av det hälsopreventiva arbete som bedrivs i Värmdö kommun.

Verksamheten har riktats till kommunens invånare och andra verksamma eller besökande i kommunen. Förvaltning och utveckling av fastigheten med dess teknik har genomförts.

På grund av fukt i ytterväggarna i fastigheten, främst runt 25 meters bassängen, stängdes möjligheten att motionssimma av under fyra veckor i augusti. Övrig verksamhet hade öppet som planerat. Felet i väggarna rättades till genom att öppna upp isolering mellan innervägg och tak där det gjordes en ny konstruktion av tätningen.

Styrelsen beslutade om förändrade öppettider och entrépriser med start 2015-02-01.

#### Årets resultat

Nettoreultatet för 2014, inklusive driftbidraget, blev ett negativt resultat om 124 tkr. Intäkterna blev 17 093 tkr (exklusive driftbidrag) vilket är 1 410 tkr (9 %) högre än förra året, och 793 tkr (5 %) högre än budget. Kostnaderna blev 27 017 tkr vilket är 37 tkr lägre än förra och 917 tkr högre än budget. Budgetavvikelsen består främst av effekten av införande av komponentavskrivning på fastigheten. Antal besök blev 210 975 vilket är en ökning med 14 880 (8 %) jämfört med förra året och 4 375 (2 %) bättre än budget. Intäkt per besök för året blev 81 kr (jmf 80 kr utfall 2013, jmf 79 kr budget 2014).

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret samt efter räkenskapsårets utgång

Kommunfullmäktige beslutade 2013-06-13 om ägardirektiv "Bolaget ska i syfte att säkerställa effektiviteten i verksamheten och konkurrensneutralitet löpande pröva olika driftsformer i verksamheten. Under 2013 och våren 2014 uppdras till bolagets styrelse att genomföra upphandlingar av verksamhetens olika delar. Prövning av vilka delar som ska upphandlas ska ske i enlighet med "Policy för konkurrensprövning".

Mot bakgrund till anläggningens konstruktion, där anläggningen är en helhet (med gemensamt entré- och kassasystem, gemensamma personallokaler mm), så innebär det vissa svårigheter att upphandla delar av verksamheten. Svårigheter kan dock genom olika ombyggnadsarbeten övervinnas och medge uppdelning av verksamheten. Styrelsen har inte tagit fram förslag som innebär ombyggnadsarbeten.

Även om det är svårigheter med upphandling av olika verksamheter har styrelsen efter bolagsstämman avropat tjänster från Affärsconcept AB vilka startade arbetet med att förbereda en upphandling, av delar av bolagets verksamhet. Målet med upphandlingen beslutades av styrelsen till förbättrad ekonomi, ökad kvalitet och utveckling.

Styrelsen har under 2014 övervägt flera olika delar som kan bli föremål för prövning. Efter förslag från Affärsconcept AB valdes en verksamhet som för närvarande inte är tillräckligt inkomstbringande för GAB och som har de bästa förutsättningarna att avgränsas från övrig verksamhet. Styrelsen beslutade att pröva möjligheten att upphandla relaxen alternativt hyra ut densamma.

Av Affärsconcept AB analys framgår relativt svagt intresse att medverka till övertagande eller hyra av relaxen då de ekonomiska marginalerna för en entreprenör är små. Med de ekonomiska beräkningarna som grund för upphandling eller uthyrning av relaxen står det klart att enbart genom att subventionera en entreprenör ges det möjlighet till en upphandling eller uthyrning. Bolaget är dock förhindrad av konkurrensskäl att med en ekonomi baserad på skattemedel lämna sådan subvention.

Styrelsen beslutade slutligen, bland annat med stöd av underlag från Affärsconcept AB och ekonomiska beräkningar, att det inte funnits förutsättningar att genomföra upphandling eller uthyrning, främst beroende av skälen enligt ovan och bedömt lågt marknadsintresse.

Kostnaderna för att anlita Affärsconcept AB har varit cirka 300 000 kr totalt under processen.

#### Viktiga förhållanden

Ett avtal "Avtal angående driftbidrag från Värmdö kommun till Gustavsbergsbadet AB" beträffande driftbidrag i perioden 2014-2018, med start 2014-01-01, fastställdes av kommunfullmäktige 2013. Avtalet är långsiktigt och där regleras att bolaget är garanterat ett årligt driftbidrag om 9,8 Mkr från kommunen. Driftbidragets storlek justeras i bolagets resultaträkning (vilket medför att det minskas vid en vinst).

Kommunfullmäktige beslutade år 2011 "Policy för internkontroll" i Värmdö kommun med dess bolag. De skriftliga arbetsrutinerna i bolaget har följts upp två gånger under året, i maj och i december, och redovisats i styrelsen. Riskbedömning är genomförd i samband med det systematiska arbetsmiljöarbetet som skyddsombudet och VD genomfört.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including what appears to be "W" and "GAB".

Gustavsbergsbadet Aktiebolag

Org nr 556519-0963

**Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer**

I fastigheten behövs större ytor för besökande i entréer samt omplanering av personalutrymmen (kontor/omklädning) genomföras. På fastigheten samordnas utveckling av området vid Ösbyträsk med kommunen för fler utomhusaktiviteter.

**Förslag till disposition av företaget vinst eller förlust**

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 416 582, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning		<u>416 582</u>
	Summa	<u>416 582</u>

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.



**Resultaträkning**

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Nettoomsättning		26 892 696	27 083 236
		26 892 696	27 083 236
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och fömödenheter		-338 834	-287 622
Handelsvaror		-1 364 007	-1 304 803
Övriga externa kostnader		-7 815 700	-7 565 470
Personalkostnader	2	-9 609 377	-9 356 800
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	6, 7	-4 980 112	-4 184 889
Övriga rörelsekostnader		-	-1 073 951
<b>Rörelseresultat</b>		<b>2 784 666</b>	<b>3 309 701</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	3	194 153	185 897
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-3 122 459	-3 446 999
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-143 640</b>	<b>48 599</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Bokslutsdispositioner, övriga		11 675	-11 675
<b>Resultat före skatt</b>		<b>-131 965</b>	<b>36 924</b>
Skatt på årets resultat	5	7 724	-7 724
<b>Årets resultat</b>		<b>-124 241</b>	<b>29 200</b>


  
 W  
 L  
 C  
 G  
 8  
 10

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2014-12-31</i>	<i>2013-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	6	112 274 798	117 122 789
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7	124 113	121 281
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>112 398 911</b>	<b>117 244 070</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Färdiga varor och handelsvaror		128 815	95 966
		<u>128 815</u>	<u>95 966</u>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		284 966	384 555
Fordringar hos koncernföretag		355 100	164 303
Aktuell skattefordran		645 931	638 207
Övriga fordringar		190 115	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		141 614	114 633
		<u>1 617 726</u>	<u>1 301 698</u>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		20 967 323	22 256 239
		<u>20 967 323</u>	<u>22 256 239</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>22 713 864</b>	<b>23 653 903</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>135 112 775</b>	<b>140 897 973</b>

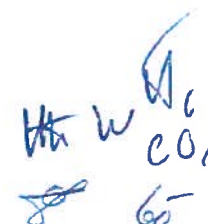
Handwritten signature and initials in blue ink.

**Balansräkning**

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2014-12-31</i>	<i>2013-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	8		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (25 000 aktier)		25 000 000	25 000 000
Reservfond		—	—
		<u>25 000 000</u>	<u>25 000 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		540 823	511 623
Årets resultat		-124 241	29 200
		<u>416 582</u>	<u>540 823</u>
		25 416 582	25 540 823
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder	9	—	11 675
		—	11 675
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till koncernföretag	10	100 741 700	105 664 194
		<u>100 741 700</u>	<u>105 664 194</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		1 335 701	643 850
Skulder till koncernföretag		5 269 081	6 227 363
Övriga skulder		167 419	181 992
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 182 292	2 628 076
		<u>8 954 493</u>	<u>9 681 281</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>135 112 775</u>	<u>140 897 973</u>

**Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser**

<i>Belopp i kr</i>	<i>2014-12-31</i>	<i>2013-12-31</i>
<b>Ställda säkerheter</b>	Inga	Inga
<b>Ansvarsförbindelser</b>	Inga	Inga


  
 Hå W  
 CO,  
 65

## Noter

### Belopp i kr om inget annat anges

#### Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och för första året också enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Övergången till K3 har inte inneburit några väsentliga förändringar som medfört övergångseffekter. I och med detta har ingen not avseende ingående balanser i eget kapital redovisats.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

#### Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

#### Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

	Nyttjandeperiod
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme	60 år
- Stomkompletteringar, innerväggar mm	40 år
- Installationer; värme, el, VVS, ventilation mm	15 år
- Yttre ytskikt; fasader, yttertak mm	30 år
- Inre ytskikt, maskinell utrustning mm	15 år
- Markanläggningar	20 år

#### Leasing

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

#### Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats.

#### Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

*Handwritten notes and signatures in blue ink, including a large checkmark and some illegible scribbles.*

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock särredovisas inte uppskjuten skatt hänförlig till obeskattade reserver eftersom obeskattade reserver redovisas som en egen post i balansräkningen. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

**Intäkter**

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

**Not 2 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse och revisorer****Medelantalet anställda**

	2014	varav män	2013	varav män
Sverige	16,0	37%	17,0	36%

**Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader**

	2014	2013
Löner och ersättningar	6 900 871	6 740 259
Lekmannarevisorer	9 637	3 440
	6 910 508	6 743 699
Sociala kostnader	2 363 922	2 313 838
(varav pensionskostnad)	(548 163)	(515 496)

**Not 3 Ränteintäkter och liknande resultatposter**

	2014	2013
Ränteintäkter, övriga	194 153	185 897
	194 153	185 897

**Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	2014	2013
Räntekostnader, till Värmdö kommun	-2 924 269	-3 256 556
Räntekostnader, övriga	-562	-1 481
Övrigt	-197 628	-188 962
	-3 122 459	-3 446 999

Handwritten signature and initials in blue ink, including "CWC" and other marks.

**Not 5 Skatt på årets resultat**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Aktuell skattekostnad	7 724	-7 724
	<u>7 724</u>	<u>-7 724</u>

**Avstämning av effektiv skatt**

	<u>2014</u>		<u>2013</u>	
	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
Resultat före skatt		-131 965		36 924
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	22,0%	29 032	22,0%	-8 123
Ej avdragsgilla kostnader	-5,7%	-7 504	0,0%	-228
Ej skattepliktiga intäkter	4,0%	5 258	-1,7%	627
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	-20,3%	-26 786	0,0%	-
Skatt hänförlig till tidigare år	5,9%	7 724	0,0%	-
Redovisad effektiv skatt	5,9%	<u>7 724</u>	20,3%	<u>-7 724</u>

**Not 6 Byggnader och mark**

	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	140 222 704	133 199 407
Nyanskaffningar	74 323	8 323 297
Avyttringar och utrangeringar	-	-1 300 000
Vid årets slut	<u>140 297 027</u>	<u>140 222 704</u>

*Ackumulerade avskrivningar*

Vid årets början	-23 099 915	-19 270 705
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	226 049
Årets avskrivning	-4 922 314	-4 055 259
	<u>-28 022 229</u>	<u>-23 099 915</u>

**Redovisat värde vid årets slut**

	112 274 798	117 122 789
--	-------------	-------------

**Varav mark**

	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
Ackumulerade anskaffningsvärden	1 350 000	1 350 000
Redovisat värde vid årets slut	<u>1 350 000</u>	<u>1 350 000</u>

**Not 7 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	1 663 289	1 663 289
Nyanskaffningar	60 630	-
	<u>1 723 919</u>	<u>1 663 289</u>

*Ackumulerade avskrivningar*

Vid årets början	-1 542 008	-1 412 378
Årets avskrivning	-57 798	-129 630
	<u>-1 599 806</u>	<u>-1 542 008</u>

**Redovisat värde vid årets slut**

	124 113	121 281
--	---------	---------

Handwritten signature and initials in blue ink.

**Not 8 Eget kapital**

	<i>Aktiekapital</i>	<i>Reservfond</i>	<i>Balanserat resultat inkl årets resultat</i>
Belopp vid årets ingång	25 000 000	-	540 823
Årets resultat			-124 241
<b>Belopp vid årets slut</b>	<b>25 000 000</b>	<b>-</b>	<b>416 582</b>

**Not 9 Periodiseringsfonder**

	<i>2014-12-31</i>	<i>2013-12-31</i>
Avsatt räkenskapsår 2013	11 675	11 675
Återfört räkenskapsår 2014	-11 675	-
	<b>-</b>	<b>11 675</b>

**Not 10 Långfristiga skulder**

	<i>2014-12-31</i>	<i>2013-12-31</i>
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Skulder till moderföretag	100 741 700	105 664 194
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Skulder till moderföretag	81 052 444	89 000 194
	<b>2014-12-31</b>	<b>2013-12-31</b>
<i>Ställda säkerheter för övriga skulder</i>	Inga	Inga

**Not 11 Koncernuppgifter**

Gustavsbergsbadet AB är helägt dotterföretag till Kommunhuset i Värmdö AB, org nr 556736-3907 med säte i Gustavsberg.  
Kommunhuset i Värmdö AB ingår i en koncern där Värmdö Kommun, org nr 212000-0035, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

*Inköp och försäljning inom koncernen*

Av företagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0,2 % av inköpen och 0 % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "G", "CO", and "KS".


**Not 12 Nyckeltalsdefinitioner**

Balansomslutning: Totala tillgångar  
Soliditet: Totalt eget kapital / Totala tillgångar

Gustavsberg den 2015-03-31.



Hans-Ove Görtz  
Ordförande





Clarence Örhammar



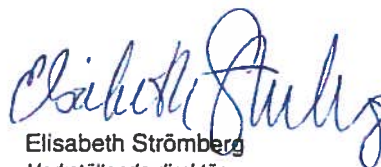
Christer Hedberg



Claes-Göran Klingberg

Inga Östergren Klingberg



Elisabeth Strömberg  
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2015-03-<sup>31</sup>~~31~~

KPMG AB



Bo Ädel  
Auktoriserad revisor





## Revisionsberättelse

Till årsstämman i Gustavsbergsbadet AB, org. nr 556519-0963

### Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Gustavsbergsbadet AB för år 2014.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen*

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen, och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

#### *Revisorns ansvar*

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### *Uttalanden*

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gustavsbergsbadet ABs finansiella ställning per den 31 december 2014 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

### Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Gustavsbergsbadet AB för år 2014.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

#### *Revisorns ansvar*

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

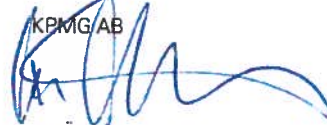
Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### *Uttalanden*

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 31 mars 2015



Bo Ädel  
Auktoriserad revisor

---

---

100

100

100

100

100

# Granskningsrapport

Till bolagsstämman i **Gustavsbergbadet AB**

Organisationsnummer 556519-0963

Undertecknade har granskat bolagets verksamhet under år 2014.

Styrelsen och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorns ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och utifrån av bolagsstämman fastställda ägardirektiv. Granskningen har planerats och genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Sakkunnig från KPMG AB har biträtt oss.

Vi bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Undertecknade finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Värmdö 27 mars 2015

Juhani Inkinen

Torbjörn Andersson

Av fullmäktige i Värmdö kommun utsedda lekmannarevisorer



Styrelsen och verkställande direktören för  
**Gustavsbergs Porslinsmuseum Aktiebolag**  
Org nr 556602-0490

får härmed avge

# Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2014

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
<b>Förvaltningsberättelse</b>	2
<b>Resultaträkning</b>	5
<b>Balansräkning</b>	6
<b>Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser</b>	7
<b>Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer</b>	8
<b>Underskrifter</b>	11 ✓

## Förvaltningsberättelse

### Allmänt om verksamheten

#### *Bolagets verksamhet*

Gustavsbergs Porslinsmuseum AB är ett aktiebolag som är ett helägt dotterbolag till Kommunhuset i Värmdö AB (KIVAB) sedan 2013-12-11.

Av bolagsordningen (senast ändrad 2012) framgår att *"Bolaget har till föremål för sin verksamhet att bedriva musei- och utställningsverksamhet med inriktning på Gustavsbergs fabrikers roll i svensk konstindustritradition och på att skildra fabriken historia ur ett allmänt industrihistoriskt perspektiv. Museet skall samverka med andra aktörer i hamnen för att förbättra och utveckla museets utbud."*

#### *Ägare och styrelse*

Samtliga aktier i bolaget ägs av KIVAB. Kommunfullmäktige i Värmdö kommun har utsett styrelsen i bolaget 2012, vilken består av fem ordinarie ledamöter och två suppleanter, där alla är verksamma fritidspolitiker. Styrelsen är utsedd fram t o m bolagsstämma 2015.

#### *Verksamheten*

Verksamheten utgörs främst av utställningsproduktion, samt pedagogisk verksamhet, såsom visningar av basutställningar och tillfälliga utställningar, men även föreläsningar, seminarier och workshops, bokproduktion, m.m. Museet arrangerar också eller är delaktig i olika aktiviteter och evenemang på museet och i Gustavsbergs Hamn, t.ex. Gustavsbergsdagen och Porslinets Dag.

Museets basutställningar omfattar en total utställningsyta på ca 500 m<sup>2</sup>, med ett representativt urval keramik- och porslinsföremål tillverkade 1827-1993 i Gustavsbergs Porslinsfabrik. Därutöver disponerar museet två utställningslokaler, med en total yta på ca 200 m<sup>2</sup>, avsedda för temporära utställningar: Isæusrummet (ca 130 m<sup>2</sup>) och Kakelugnsrummet (ca 70 m<sup>2</sup>). Sedan 2012 har Kakelugnsrummet samnyttjats med Bistro Gustavsberg med överenskommelsen att museet samtidigt med restaurangverksamheten kan nyttja lokalen för utställningsverksamhet.

### Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

<i>Ekonomisk översikt</i>	2014	2013	2012	2011
Totalt antal besökare	49 046	53 661	55 692	52 165
Antal betalande besökare	9 354	9 047	10 220	11 029
Nettoomsättning (tkr), exkl driftbidrag från Värmdö kommun	1 597	1 610	1 564	1 595
Balansomslutning (tkr)	2 816	3 012	3 722	3 458
Soliditet %	9%	8%	13%	14%

Definitioner: se not 9

#### *Årets verksamhet*

Museet visade/producerade under året 7 st. större och mindre temporära utställningar: Jørgen Haugen Sørensen - "De ved, hvad de gør!" (forts fr 2013, t.o.m. 24/2), Hertha Hillfon Keramik (15/3 – 1/6), Från Kina till Sverige – ett millennium av porslinshistoria (14/6 – 21/9), Värmdö Konstnärer Höstsalong 2014 (5/10 – 13/10), Öppen scen – keramiska möten Sverige/Belarus (8/10 – 16/11), Bengt Berglund – en nyfiken rackare (29/11 t.o.m. 15/2-2015), samt Sanity & Service – bland sanitet och servis (12/12 t.o.m. 22/2 -15). ✓

Org nr 556602-0490

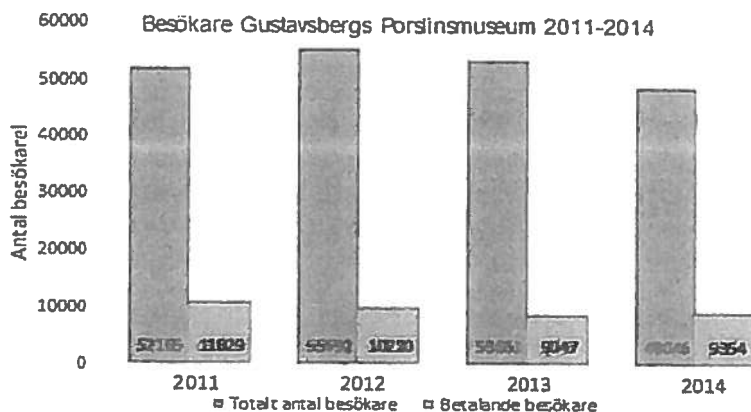
Museet hade under 2014 totalt 49 046 besökare, varav 9 354 betalande. Under året har museet haft ca 70 st publika visningar, med sammanlagt omkring 2000 deltagare. Intäkterna från entré och försäljning under året blev något större än budgeterat. Antalet betalande besökare var också något högre än föregående år.

Målarsalen/Keramikverkstaden besöktes av omkring 700 personer. En nyhet för året var att verksamheten i Keramikverkstaden efter sommaren permanentades så tillvida att museet fr o m med höstterminen kontinuerligt erbjuder aktiviteter varje söndag.

Museets publika verksamhet stöds av Villeroy & Boch Gustavsberg AB, Kooperativa Förbundet, samt Gustavsbergs Porslinsmuseums vänner.

#### Verksamhetens utveckling

Antalet besökare under den senaste 4-årsperioden har varit tämligen stabilt, inga större fluktuationer uppvisas. Flertalet av museets besökare kommer under sommarsäsongen, i första hand juli och augusti månader. Diskrepansen mellan det totala antalet besökare och betalande besökare kan synas anmärkningsvärd. Inom totalgrupper återfinns emellertid olika besökskategorier med fritt inträde, däribland skolelever och andra besökare under 18 år. Vidare inräknas här även alla besökare till butiken, målarsalen och keramikverkstaden.



#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret samt efter räkenskapsårets utgång

Bolaget har under år 2014 fått 3 100 tkr i driftbidrag från Värmdö kommun samt 114 tkr i koncernbidrag från moderbolaget (KIVAB).

Verksamheten överförs 2015-01-01 till Värmdö kommun genom en inkrämsaffär och fortsätter som kommunal resultatenhet inom Kultur- och utbildningssektorn. Bolaget blir tills vidare vilande.

#### Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Museiledningen är inte tillfreds med utvecklingen eller snarare bristen på utveckling när det gäller tillströmningen av antalet besökare på museet. För att råda bot på rådande situation måste museet dels "utveckla produkten", d.v.s. förbättra och uppdatera utbudet av utställningar och programverksamhet, dels förbättra det externa informationsarbetet och marknadsföringen. Som ett led i denna strävan rekryterades under våren 2014 en informatör, som tillträdde tjänsten den 1 maj. En av hennes uppgifter framöver måste vara att med riktad marknadsföring mot

Org nr 556602-0490

specifika målgrupper locka fler besökare att komma till museet, särskilt under vinterhalvåret, då museet har relativt få besökare.

Gustavsbergs Porslinsmuseum har idag spännande framtidsutsikter. Etablerandet av det nya kulturhuset, ~~f.n. med arbetsnamnet "Porslinsfabriken", dit museet skall flytta,~~ innebär stora utmaningar för museiverksamheten, med spännande utvecklingsmöjligheter, men också vissa risker. Det som muselledningen ser som en risk är att museet skall förlora sin identitet i den nya miljön. Förhoppningsvis finns också möjligheten att nyetableringen av museet innebär att dess varumärke stärks i samverkan med övriga aktörer.

**Förslag till disposition av företaget vinst eller förlust**

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor -233 482, behandlas enligt följande:

Balanseras i ny räkning		<u>-233 482</u>
	Summa	<u>-233 482</u>

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

✓



**Resultaträkning**

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Nettoomsättning		<u>4 696 983</u>	<u>4 210 484</u>
		4 696 983	4 210 484
<b><i>Rörelsens kostnader</i></b>			
Råvaror och förnödenheter		-907 253	-809 456
Övriga externa kostnader		-1 844 239	-1 747 597
Personalkostnader	2	-2 006 515	-1 868 362
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-16 870</u>	<u>-19 280</u>
<b>Rörelseresultat</b>		-77 894	-234 211
<b><i>Resultat från finansiella poster</i></b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	3	4 054	10 733
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	<u>-25 609</u>	<u>-21 828</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-99 449	-245 306
<b><i>Bokslutsdispositioner</i></b>			
Bokslutsdispositioner, övriga		<u>114 316</u>	<u>-</u>
<b>Resultat före skatt</b>		14 867	-245 306
Skatt på årets resultat	5	<u>-3 482</u>	<u>-</u>
<b>Årets resultat</b>		11 385	-245 306

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2014-12-31</i>	<i>2013-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier	6	71 916	32 621
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>71 916</b>	<b>32 621</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Varor under tillverkning		150 000	–
Färdiga varor och handelsvaror		205 859	206 873
		<b>355 859</b>	<b>206 873</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		13 967	27 313
Fordringar hos koncernföretag		1 334 919	1 573 412
Aktuell skattefordran		7 824	–
Övriga fordringar		21 477	31 447
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		85 319	72 593
		<b>1 463 506</b>	<b>1 704 765</b>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		925 055	1 067 454
		<b>925 055</b>	<b>1 067 454</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 744 420</b>	<b>2 979 092</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 816 336</b>	<b>3 011 713</b>

## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2014-12-31</i>	<i>2013-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>	<b>7</b>		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (5 000 aktier)		500 000	500 000
		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-244 867	439
Årets resultat		11 385	-245 306
		<u>-233 482</u>	<u>-244 867</u>
		266 518	255 133
 <i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		229 533	193 230
Skulder till koncernföretag		1 991 416	2 208 134
Övriga skulder		30 505	21 958
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		298 364	333 258
		<u>2 549 818</u>	<u>2 756 580</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>2 816 336</b>	<b>3 011 713</b>

## Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

<i>Belopp i kr</i>	<i>2014-12-31</i>	<i>2013-12-31</i>
<b>Ställda säkerheter</b>	Inga	Inga
<b>Ansvarsförbindelser</b>	Inga	Inga ✓

## Noter

---

*Belopp i kr om inget annat anges*

### **Not 1 Redovisningsprinciper**

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och för första året också enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

#### **Materiella anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

#### *Avskrivningar*

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Inventarier, verktyg och installationer

*Nyttjandeperiod*  
10 år

#### **Leasing**

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

#### **Varulager**

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkursrisk beaktats.

#### **Skatt**

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

#### **Intäkter**

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter. ✓

**Not 2 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse och revisorer**

Medelantalet anställda	2014		2013	
		varav män		varav män
Sverige	2,9	77%	2,8	73%

**Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader**

	2014	2013
Löner och ersättningar	1 564 466	1 284 664
Lekmannarevisorer	2 500	-
	<u>1 566 966</u>	<u>1 284 664</u>
Sociala kostnader (varav pensionskostnad)	434 543 (68 755)	583 698 (162 316)

**Not 3 Ränteintäkter och liknande resultatposter**

	2014	2013
Ränteintäkter, övriga	4 054	10 733
	<u>4 054</u>	<u>10 733</u>

**Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	2014	2013
Övrigt	-25 609	-21 828
	<u>-25 609</u>	<u>-21 828</u>

**Not 5 Skatt på årets resultat**

	2014	2013
Aktuell skattekostnad	-3 482	-
	<u>-3 482</u>	<u>-</u>

**Avstämning av effektiv skatt**

	2014		2013	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		14 867		-245 306
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	22,0%	-3 271	22,0%	53 967
Ej avdragsgilla kostnader	1,5%	-220	0,0%	-449
Ej skattepliktiga intäkter	-0,1%	9	0,0%	7
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	0,0%	-	-21,8%	-53 525
Redovisad effektiv skatt	23,4%	-3 482	0,2%	-

✓

**Not 6 Inventarier**

	2014-12-31	2013-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	186 837	186 837
Nyanskaffningar	56 165	-
	<u>243 002</u>	<u>186 837</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-154 216	-134 935
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-16 870	-19 281
	<u>-171 086</u>	<u>-154 216</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<u>71 916</u>	<u>32 621</u>

**Not 7 Eget kapital**

	<i>Aktiekapital</i>	<i>Reservfond</i>	<i>Balanserat resultat inkl årets resultat</i>
Belopp vid årets ingång	500 000	-	-244 867
Årets resultat			11 385
<b>Belopp vid årets slut</b>	<u>500 000</u>	<u>-</u>	<u>-233 482</u>

**Not 8 Koncernuppgifter**

Gustavsbergs Porslinsmuseum AB är helägt dotterföretag till Kommunhuset i Värmdö AB, org nr 556736-3907 med säte i Gustavsberg.

Kommunhuset i Värmdö AB ingår i en koncern där Värmdö Kommun, org nr 212000-0035, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

*Inköp och försäljning inom koncernen*

Av företagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0 % av inköpen och 0 % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör. ✓


Not 9 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning: Totala tillgångar  
Soliditet: Totalt eget kapital / Totala tillgångar

Gustavsberg den 2015-03-19



Agneta Ericsson  
Ordförande



Camilla Lien



Jan-Olof Landqvist



Jan Dolk



Pär Simon Margulies



Kjell Löw  
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2015-03-<sup>27</sup>~~19~~



Bo Ädel  
Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

Till årsstämman i Gustavsberg Porslinsmuseum AB, org. nr 556602-0490

### Rapport om årsredovisningen

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Gustavsberg Porslinsmuseum AB för år 2014.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen*

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen, och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

#### *Revisorns ansvar*

Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att jag följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

#### *Uttalanden*

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Gustavsberg Porslinsmuseum ABs finansiella ställning per den 31 december 2014 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

### Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Gustavsberg Porslinsmuseum AB för år 2014.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

#### *Revisorns ansvar*

Mitt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala mig om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt god revisionsmed i Sverige.

Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för mitt uttalande om ansvarsfrihet har jag utöver min revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningskyldig mot bolaget. Jag har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

#### *Uttalanden*

Jag tillstyrker att årsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 27 mars 2015

Bo Ädel  
Auktoriserad revisor



Styrelsen och verkställande direktören för

**Värmdö Hamnar Aktiebolag**

Org nr 556649-8068

får härmed avge

**Årsredovisning**

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2014

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
<b>Förvaltningsberättelse</b>	2
<b>Resultaträkning</b>	4
<b>Balansräkning</b>	5
<b>Ställda säkerheter och ansvarförbindelser</b>	6
<b>Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer</b>	7
<b>Underskrifter</b>	12

*C. M. O.*

## Förvaltningsberättelse

### Allmänt om verksamheten

#### *Bolagets verksamhet*

Värmdö Hamnar Aktiebolag äger, förvaltar och vidareutvecklar fastigheter och hamnanläggningar i Värmdö kommun efter beslut om förvärvsmedgivande av kommunfullmäktige. Bolaget skall också utöva kommunens huvudmannaskap i hamnfrågor.

Under 2014 har styrelsen och verkställande direktören arbetat enligt ändamålet med bolagets verksamhet samt uppfyllt de av ägaren beslutade direktiven.

#### *Ägare*

Samtliga aktier i bolaget ägs av Kommunhuset i Värmdö AB, helägt av Värmdö kommun.

### Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

<i>Ekonomisk översikt</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Nettoomsättning (tkr)	11 470	10 181	10 607	8 976
Rörelsemarginal %	46,4%	52,0%	41,3%	33,5%
Balansomslutning (tkr)	97 685	86 611	68 836	66 191
Soliditet %	16,3%	16,2%	22,9%	21,1%

Definitioner: se not 15

#### *Årets verksamhet*

Bolaget arrenderar ut mark för parkering, båtuppställning, gods- och sophantering. Bostäder och lokaler hyrs ut liksom båt- och kajplatser.

Stavsnäs - Arbetet med ny detaljplan för Stavsnäs Vinterhamn har fortsatt. Samråd beträffande nytt förslag till detaljplan beräknas hållas under våren 2015 med lagakraftvunnen detaljplan ett år senare.

Djurö - Vid Djurö hamn har Kustbevakningens lokaler renoverats och anpassats till utökad verksamhet. Förhandlingar har pågått under en längre tid med Storstockholms Brandförsvär (SSBF) angående etablering i våra lokaler på Djurö och sent i december bekräftade SSBF att man önskar hyra lokaler för ny brandstation, preliminärt från halvårsskiftet 2015.

Sollenkroka - Här har bolaget investerat i en ny pontonbrygga med plats för ca 40 fritidsbåtar samt gästbrygga för bensinmacken, en utökning med ca 25 platser.

Bolvik - Den under 2004 påbörjade fastighetsregleringen har avslutats under året.

Miljöredovisning - Under 2014 har bolagets sugtömningsstationer för fritidsbåtars toalettavfall vid Sandhamn och i Stavsnäs tagit emot sammanlagt 27 kubikmeter toalettavfall vilket innebär en miljövinst motsvarande 54 kg fosfor och 216 kg kväve.

**Väsentliga händelser under räkenskapsåret samt efter räkenskapsårets utgång**

Bolaget Stavsnäs Vinterhamn AB har förvärvats. Stavsnäs Vinterhamn AB driver godsterminalen i Stavsnäs med största kund Waxholmsbolaget samt fastighetsförvaltning i den helägda fastigheten Stavsnäs 1:883.

Genom detta förvärv har bolaget fått kontroll över hamnverksamheten i Stavsnäs samt en strategiskt viktig fastighet på hamnplan innehållande bl a vänthall, rederikontor och caféverksamhet. Tillträdet ägde rum den 2014-02-01.

Förvärvet av Stavsnäs Vinterhamn AB samt allmänt utökad verksamhet har medfört att bolaget under 2014 har utökat den fasta personalstyrkan från en till tre medarbetare.

**Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer**

Bolagets omsättning förväntas öka under det kommande åren i takt med utvecklingen i framför allt Stavsnäs Vinterhamn.

Den enskilt största risken i bolaget är ränteutvecklingen. Projekt Stavsnäs Vinterhamn har krävt investeringar i fastigheter vilka är lånefinansierade. Även den planerade utbyggnaden av hamnen kräver stora investeringar.

**Förslag till disposition av företaget vinst eller förlust**

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 6 613 996, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	6 613 996
Summa	<u>6 613 996</u>

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.



**Resultaträkning**

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Nettoomsättning		11 469 593	10 180 922
		11 469 593	10 180 922
<b><i>Rörelsens kostnader</i></b>			
Råvaror och förnödenheter		-1 441 748	-1 270 209
Övriga externa kostnader		-1 624 825	-1 606 404
Personalkostnader	2	-2 800 964	-1 440 048
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	6, 7	-282 529	-572 819
<b>Rörelseresultat</b>		5 319 527	5 291 442
<b><i>Resultat från finansiella poster</i></b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	3	36 494	43 332
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-1 874 036	-1 736 387
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		3 481 985	3 598 387
<b><i>Bokslutsdispositioner</i></b>			
Bokslutsdispositioner, övriga		-1 035 925	-484 728
<b>Resultat före skatt</b>		2 446 060	3 113 659
Skatt på årets resultat	5	-550 202	-692 213
<b>Årets resultat</b>		1 895 858	2 421 446



## Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2014-12-31</i>	<i>2013-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	6	39 341 895	38 803 963
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7	156 538	218 984
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	8	<u>10 329 137</u>	<u>3 990 059</u>
		49 827 570	43 013 006
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	9	<u>7 125 819</u>	<u>-</u>
		7 125 819	-
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>56 953 389</b>	<b>43 013 006</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Exploateringsfastigheter	10	<u>37 871 866</u>	<u>37 871 866</u>
		37 871 866	37 871 866
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		244 105	113 802
Fordringar koncernföretag		577 498	13 538
Övriga fordringar		191 778	756
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>1 013 346</u>	<u>780 132</u>
		2 026 727	908 228
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		<u>832 907</u>	<u>4 817 439</u>
		832 907	4 817 439
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>40 731 500</b>	<b>43 597 533</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>97 684 889</b>	<b>86 610 539</b>



## Balansräkning

Belopp i kr	Not	2014-12-31	2013-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	11		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (78 000 aktier)		7 800 000	7 800 000
Reservfond		1 520 000	1 520 000
		<u>9 320 000</u>	<u>9 320 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		4 718 138	2 296 692
Årets resultat		1 895 858	2 421 446
		<u>6 613 996</u>	<u>4 718 138</u>
		15 933 996	14 038 138
<b>Obeskattade reserver</b>			
Ackumulerade överavskrivningar		–	18 375
Periodiseringsfonder	12	4 328 572	3 274 272
		<u>4 328 572</u>	<u>3 292 647</u>
<b>Avsättningar</b>			
Uppskjuten skatteskuld		4 164 239	4 164 239
		<u>4 164 239</u>	<u>4 164 239</u>
<b>Långfristiga skulder</b>	13		
Skulder till Värmdö kommun		68 951 335	62 271 418
		<u>68 951 335</u>	<u>62 271 418</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		1 569 479	177 851
Skulder till koncernföretag		1 069 938	618 067
Aktuell skatteskuld		150 939	232 027
Övriga skulder		289 676	647 800
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 226 715	1 168 352
		<u>4 306 747</u>	<u>2 844 097</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>97 684 889</u>	<u>86 610 539</u>

## Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Belopp i kr	2014-12-31	2013-12-31
<b>Ställda säkerheter</b>	Inga	Inga
<b>Ansvarsförbindelser</b>	Inga	Inga

## Noter

*Belopp i kr om inget annat anges*

### Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och för första året också enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Övergången till K3 har inte inneburit några förändringar som medfört övergångseffekter. I och med detta har ingen not avseende ingående balanser i eget kapital redovisats.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

#### Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

#### Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Maskiner och andra tekniska anläggningar

*Nyttjandeperiod*  
5-10 år

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme	100 år
- Stomkompletteringar, innerväggar mm	20-40 år
- Installationer; värme, el, VVS, ventilation mm	20-40 år
- Yttre ytskikt; fasader, yttertak mm	20-30 år
- Inre ytskikt, maskinell utrustning mm	10-15 år
- Markanläggningar	20 år

#### Leasing

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

#### Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock särredovisas inte uppskjuten skatt hänförlig till obeskattade reserver eftersom obeskattade reserver redovisas som en egen post i balansräkningen. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

**Intäkter**

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

**Not 2 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse och revisorer****Medelantalet anställda**

	2014	varav mån	2013	varav mån
Sverige	2,8	100%	1,0	100%

**Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader**

	2014	2013
Löner och ersättningar	1 860 139	1 024 752
Lekmannarevisorer	2 500	5 000
	<u>1 862 639</u>	<u>1 029 752</u>
Sociala kostnader	913 987	564 891
(varav pensionskostnad)	(374 699)	(269 407)

**Not 3 Ränteintäkter och liknande resultatposter**

	2014	2013
Ränteintäkter, övriga	<u>36 494</u>	<u>43 332</u>
	36 494	43 332

**Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	2014	2013
Räntekostnader, koncernföretag	-1 856 738	-1 721 310
Räntekostnader, övriga	-3 909	-586
Övrigt	<u>-13 389</u>	<u>-14 491</u>
	-1 874 036	-1 736 387



**Not 5 Skatt på årets resultat**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Aktuell skattekostnad	-550 202	-692 213
	-550 202	-692 213

**Avstämning av effektiv skatt**

	<u>2014</u>		<u>2013</u>	
	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
Resultat före skatt		2 446 060		3 113 659
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	22,0%	-538 133	22,0%	-685 005
Ej avdragsgilla kostnader	0,5%	-12 238	0,0%	-7 378
Ej skattepliktiga intäkter	0,0%	169	0,0%	170
Redovisad effektiv skatt	22,5%	-550 202	22,0%	-692 213

**Not 6 Byggnader och mark**

	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	42 516 104	42 516 104
Nyanskaffningar	758 015	-
Vid årets slut	43 274 119	42 516 104
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-3 712 141	-3 206 923
Årets avskrivning	-220 083	-505 218
	-3 932 224	-3 712 141
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	39 341 895	38 803 963
<b>Varav mark</b>		
	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
Akkumulerade anskaffningsvärden	30 063 961	30 019 148
Redovisat värde vid årets slut	30 063 961	30 019 148

**Not 7 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	614 195	614 195
	614 195	614 195
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-395 211	-327 610
Årets avskrivning	-62 446	-67 601
	-457 657	-395 211
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	156 538	218 984

N

**Not 8 PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR OCH FÖRSKOTT**

	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
Vid årets början	3 990 059	1 961 081
Investeringar	6 339 078	2 028 978
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>10 329 137</b>	<b>3 990 059</b>

**Not 9 ANDELAR I KONCERNFÖRETAG**

	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Förvärv	7 125 819	-
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>7 125 819</b>	<b>-</b>

**Spec av företagets innehav av andelar i koncernföretag**

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Andel i % i)</i>	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
			<i>Redovisat värde</i>	<i>Redovisat värde</i>
Stavsnäs Vinterhamn AB, 556575-2887	1 000	100,0	7 125 819	-
			7 125 819	-

**Not 10 EXPLOATERINGSFASTIGHETER**

	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	37 871 866	-
Nyanskaffningar	-	37 871 866
	37 871 866	37 871 866
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>37 871 866</b>	<b>37 871 866</b>

**Not 11 EGET KAPITAL**

	<i>Aktiekapital</i>	<i>Reservfond</i>	<i>Balanserat resultat inkl årets resultat</i>
Belopp vid årets ingång	7 800 000	1 520 000	4 718 138
Årets resultat			1 895 858
<b>Belopp vid årets slut</b>	<b>7 800 000</b>	<b>1 520 000</b>	<b>6 613 996</b>

**Not 12**                      **Periodiseringsfonder**

	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
Avsatt räkenskapsår 2009	570 675	570 675
Avsatt räkenskapsår 2010	283 247	283 247
Avsatt räkenskapsår 2011	529 675	529 675
Avsatt räkenskapsår 2012	841 875	841 875
Avsatt räkenskapsår 2013	1 048 800	1 048 800
Avsatt räkenskapsår 2014	1 054 300	—
	<u>4 328 572</u>	<u>3 274 272</u>

**Not 13**                      **Långfristiga skulder**

	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Skulder till moderföretag	68 951 335	62 271 418
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Skulder till moderföretag	68 071 003	60 250 546
	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
<i>Ställda säkerheter för övriga skulder</i>	Inga	Inga

**Not 14**                      **Koncernuppgifter**

Värmdö Hamnar AB är helägt dotterföretag till Kommunhuset i Värmdö AB, org nr 556736-3907 med säte i Gustavsberg.  
Kommunhuset i Värmdö AB ingår i en koncern där Värmdö Kommun, org nr 212000-0035, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Värmdö Hamnar AB, som utgör moderföretag för en koncern med dotterföretaget Stavsås Vinterhamn AB, enl not 9, upprättar ej koncernredovisning med hänvisning till ÅRL 7 kap § 2. Företaget och dess dotterföretag omfattas av en koncernredovisning som upprättas av Kommunhuset i Värmdö AB (KIVAB).

KIVAB:s koncernredovisning har upprättats och reviderats enligt lagstiftning som har tillkommit i enlighet med Europeiska gemenskapernas direktiv av den 13 juni 1983 om sammanställd redovisning (83/349/EEG).

*Inköp och försäljning inom koncernen*

Av företagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0 % av inköpen och 3,5 % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

**Not 15**

**Nyckeltalsdefinitioner**

Rörelsemarginal: **Rörelseresultat / Nettoomsättning**  
Balansomslutning: **Totala tillgångar**  
Soliditet: **Totalt eget kapital / Totala tillgångar**

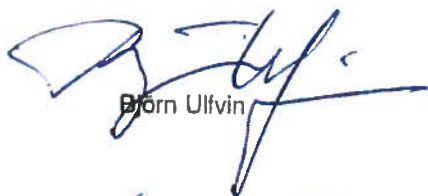
**Gustavsberg den 2015-03-31**



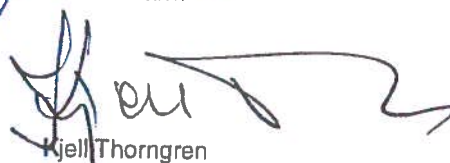
Anders Bergman  
Ordförande



Gunnel Färm



Björn Ulfvin



Kjell Thorngren



Camilla Strandman



Michael Larkner  
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2015-03-<sup>31</sup>~~28~~



Bo Ädel  
Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

Till årsstämman i Värmdö Hamnar AB, org. nr 556649-8068

### Rapport om årsredovisningen

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Värmdö Hamnar AB för år 2014.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen*

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen, och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

#### *Revisorns ansvar*

Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att jag följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

#### *Uttalanden*

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Värmdö Hamnar ABs finansiella ställning per den 31 december 2014 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

### Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Värmdö Hamnar AB för år 2014.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

#### *Revisorns ansvar*

Mitt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala mig om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för mitt uttalande om ansvarsfrihet har jag utöver min revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningskyldig mot bolaget. Jag har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

#### *Uttalanden*

Jag tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 31 mars 2015

Bo Ädel  
Auktoriserad revisor

## Granskningsrapport

Till bolagsstämman i **Värmdö Hamnar AB**

Organisationsnummer 556649-8068

Undertecknad har granskat bolagets verksamhet under år 2014.

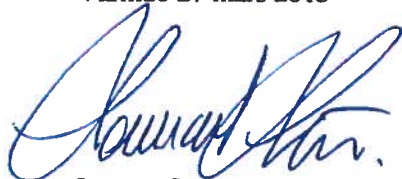
Styrelsen och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorns ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och utifrån av bolagsstämman fastställda ägardirektiv. Granskningen har planerats och genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Sakkunnig från KPMG AB har biträtt mig.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Undertecknad finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Värmdö 27 mars 2015



Lennart Lönn

Av fullmäktige i Värmdö kommun utsedd lekmannarevisor

Styrelsen och verkställande direktören för

**Stavsnäs Vinterhamn Aktiebolag**

Org nr 556575-2887

får härmed avge

**Årsredovisning**

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2014

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
<b>Förvaltningsberättelse</b>	<b>2</b>
<b>Resultaträkning</b>	<b>4</b>
<b>Balansräkning</b>	<b>5</b>
<b>Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser</b>	<b>6</b>
<b>Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer</b>	<b>7</b>
<b>Underskrifter</b>	<b>10</b>

## Förvaltningsberättelse

### Allmänt om verksamheten

#### *Bolagets verksamhet*

Stavsnäs Vinterhamn AB, med säte i Värmdö Kommun, driven godsterminalen i Stavsnäs på av moderbolaget arrenderad mark samt hyr ut kontors- och affärslokaler i den kommersiella fastigheten Stavsnäs 1:883.

Under 2014 har styrelsen och verkställande direktören arbetat enligt ändamålet med bolagets verksamhet samt uppfyllt de av ägaren beslutade direktiven.

#### *Ägare*

Samtliga aktier i bolaget ägs av Värmdö Hamnar AB.

### Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

<i>Ekonomisk översikt</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Nettoomsättning i tkr	2 238	2 286	2 420
Rörelsemarginal %	24,0%	24,4%	25,4%
Balansomslutning i tkr	3 659	3 752	3 373
Soliditet %	24,3%	16,7%	11,2%

Definitioner: se not 11

### *Årets verksamhet*

#### *Godshantering*

Stavsnäs Vinterhamn är den största replipunkten för godstransporter till Stockholms skärgård. Under högsäsong går varje vardag tre godsfärjor i Waxholmsbolagets regi till olika delar av skärgården. Utöver detta fraktas stora mängder gods med andra aktörer. Bolaget bedriver all godshantering åt Waxholmsbolaget samt delar av den övriga trafiken. Bolaget hanterar allt returgoods, huvudsakligen bestående av träpallar samt returpapper och annat emballage. Bolaget hyr även ut containers för godsförvaring till större aktörer. Omfattningen gods är i stort jämförbar med tidigare år.

Investeringar i godsterminalen har ägt rum genom att hela elnätet har setts över och ny belysning installerats. Kontor och personalutrymmen har byggts om i syfte att förbättra arbetsmiljön för personalen. Samtlig personal har genomgått truckutbildning.

#### *Fastighetsförvaltning*

Samtliga lokaler i bolagets fastighet Stavsnäs 1:883 har under året varit uthyrda. Förlikning har träffats med en av hyresgästerna med innebörden avbetalningsplan av gammal hyresskuld samt avflyttning vid årsskiftet. Förlikningen är stadfäst av Nacka Tingsrätt. Nya hyresgäster tillträder kvartal 2/2015 efter renovering av lokalerna. Ett altandäck anlades utanför Waxholmsbolagets kontor vilket har utnyttjats flitigt och blivit ett trevligt inslag i hamnmiljön.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret samt efter räkenskapsårets utgång

#### *Ägarbyte*

Den 2014-02-01 förvärvade Värmdö Hamnar AB samtliga aktier i bolaget.



**Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer**

Bolagets omsättning kommer att öka i takt med att godsmängderna via Stavsnäs ökar. Samtliga ytor i fastigheten Stavsnäs 1:883 är uthyrda. Då ett stort utvecklingsprojekt pågår i Stavsnäs Vinterhamn ser vi inga större risker i nuvarande verksamhet. Efterfrågan förväntas öka både beträffande godshantering och för kommersiella lokaler.

**Förslag till disposition av företaget vinst eller förlust**

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 768 216, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning

	<u>768 216</u>
Summa	<u>768 216</u>

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.



**Resultaträkning**

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Nettoomsättning		<u>2 238 272</u>	<u>2 286 140</u>
		2 238 272	2 286 140
<b><i>Rörelsens kostnader</i></b>			
Råvaror och fömödenheter		-17 381	-30 605
Övriga externa kostnader		-1 593 598	-900 306
Personalkostnader	2	-31 486	-729 115
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	6	<u>-58 765</u>	<u>-67 944</u>
<b>Rörelseresultat</b>		537 042	558 170
<b><i>Resultat från finansiella poster</i></b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	3	505	170
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	<u>-85 165</u>	<u>-117 425</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		452 382	440 915
<b><i>Bokslutsdispositioner</i></b>			
Bokslutsdispositioner, övriga		<u>-114 800</u>	<u>-116 000</u>
<b>Resultat före skatt</b>		337 582	324 915
Skatt på årets resultat	5	<u>-75 780</u>	<u>-77 110</u>
<b>Årets resultat</b>		261 802	247 805

**Balansräkning**

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2014-12-31</i>	<i>2013-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	6	2 055 637	1 881 481
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>2 055 637</b>	<b>1 881 481</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		530 657	433 590
Fordringar hos moderföretag		20 431	-
Aktuell skattefordran		96 059	94 724
Övriga fordringar		734	38 767
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		47 273	15 531
		<b>695 154</b>	<b>582 612</b>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		908 637	1 288 265
		<b>908 637</b>	<b>1 288 265</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 603 791</b>	<b>1 870 877</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>3 659 428</b>	<b>3 752 358</b>

**Balansräkning**

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2014-12-31</i>	<i>2013-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	7		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1 000 aktier)		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
		<u>120 000</u>	<u>120 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		506 414	258 609
Årets resultat		261 802	247 805
		<u>768 216</u>	<u>506 414</u>
		888 216	626 414
<b>Obeskattade reserver</b>			
Periodiseringsfonder	8	607 868	493 068
		<u>607 868</u>	<u>493 068</u>
<b>Långfristiga skulder</b>	9		
Övriga skulder		940 754	2 023 254
		<u>940 754</u>	<u>2 023 254</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut		82 500	82 500
Leverantörsskulder		200 098	47 991
Skulder till koncernföretag		518 050	-
Övriga skulder		109 522	153 953
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		312 420	325 178
		<u>1 222 590</u>	<u>609 622</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>3 659 428</u>	<u>3 752 358</u>

**Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser**

<i>Belopp i kr</i>	<i>2014-12-31</i>	<i>2013-12-31</i>
<b>Ställda säkerheter</b>		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckningar	3 600 000	3 600 000
Summa ställda säkerheter	<u>3 600 000</u>	<u>3 600 000</u>
<b>Ansvarsförbindelser</b>	Inga	Inga

## Noter

Belopp i kr om inget annat anges

### Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och för första året också enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Övergången till K3 har inte inneburit några förändringar som medfört övergångseffekter. I och med detta har ingen not avseende ingående balanser i eget kapital redovisats.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

#### Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

#### Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme	100 år
- Stomkompletteringar, innerväggar mm	20-40 år
- Installationer; värme, el, VVS, ventilation mm	20-40 år
- Yttre ytskikt; fasader, yttertak mm	20-30 år
- Inre ytskikt, maskinell utrustning mm	10-15 år

#### Leasing

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

#### Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock särredovisas inte uppskjuten skatt hänförlig till obeskattade reserver eftersom obeskattade reserver redovisas som en egen post i balansräkningen. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

**Intäkter**

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

**Not 2 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse och revisorer**  
**Medelantalet anställda**

	2014		2013	
	varav mån		varav mån	
Sverige	0,1	100%	1,0	100%
Totalt	0	100%	1	100%

**Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader**

	2014	2013
Löner och ersättningar	26 829	552 011
Läkmanne-revisorer	-	-
Sociala kostnader (varav pensionskostnad)	11 680 (3 250)	175 711 (13 398)

En anställd har funnits i bolaget under januari månad. Anställningen har tagits in i VHAB i samband med förvärvet av bolaget, dvs övertagandet 2014-02-01.

Den tid som personal anställda i VHAB har lagt på SVAB:s verksamhet har fakturerats.

**Not 3 Ränteintäkter och liknande resultatposter**

	2014	2013
Ränteintäkter, övriga	505	170
	505	170

**Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	2014	2013
Räntekostnader, övriga	-85 165	-117 425
	-85 165	-117 425

**Not 5 Skatt på årets resultat**

	2014	2013
Aktuell skattekostnad	-75 780	-77 110
	-75 780	-77 110

**Avstämning av effektiv skatt**

	2014		2013	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		337 582		324 915
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	22,0%	-74 268	22,0%	-71 481
Ej avdragsgilla kostnader	0,5%	-1 626	0,0%	-5 666
Ej skattepliktiga intäkter	0,0%	111	0,0%	37
Skatt hänförlig till tidigare år	0,0%	3	0,0%	-
Redovisad effektiv skatt	22,4%	-75 780	22,0%	-77 110

**Not 6 Byggnader och mark**

	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	3 450 275	3 450 275
Nyanskaffningar	232 921	-
Vid årets slut	<u>3 683 196</u>	<u>3 450 275</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-1 568 794	-1 500 850
Årets avskrivning	-58 765	-67 944
	<u>-1 627 559</u>	<u>-1 568 794</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>2 055 637</b>	<b>1 881 481</b>
<b>Varav mark</b>	<b><u>2014-12-31</u></b>	<b><u>2013-12-31</u></b>
Akkumulerade anskaffningsvärden	52 995	52 995
Redovisat värde vid årets slut	<u>52 995</u>	<u>52 995</u>

**Not 7 Eget kapital**

	<i>Aktiekapital</i>	<i>Reservfond</i>	<i>Balanserat resultat inkl årets resultat</i>
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	506 414
Årets resultat			261 802
Belopp vid årets slut	<u>100 000</u>	<u>20 000</u>	<u>768 216</u>

**Not 8 Periodiseringsfonder**

	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
Avsatt räkenskapsår 2010	111 068	111 068
Avsatt räkenskapsår 2011	140 000	140 000
Avsatt räkenskapsår 2012	126 000	126 000
Avsatt räkenskapsår 2013	116 000	116 000
Avsatt räkenskapsår 2014	114 800	-
	<u>607 868</u>	<u>493 068</u>

**Not 9 Långfristiga skulder**

	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	940 754	2 023 254
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	610 754	1 693 254
<i>Ställda säkerheter för övriga skulder</i>	<i><u>2014-12-31</u></i>	<i><u>2013-12-31</u></i>
Fastighetsinteckningar	3 600 000	3 600 000
	<u>3 600 000</u>	<u>3 600 000</u>

**Not 10 Koncernuppgifter**

Företaget är helägt dotterföretag till Värmdö Hamnar AB, org nr 556649-8068 med säte i Gustavsberg. Värmdö Hamnar AB ingår i en koncern där Kommunhuset i Värmdö AB, org nr 556736-3907 med säte i Gustavsberg, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

*Inköp och försäljning inom koncernen*

Av företagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 24,6 % av inköpen och 0 % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

**Not 11 Nyckeltalsdefinitioner**

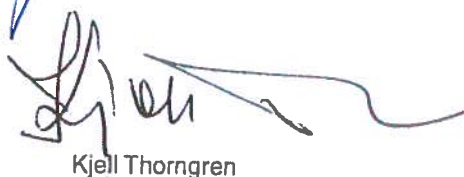
Rörelsemarginal: Rörelseresultat / Nettoomsättning  
Balansomslutning: Totala tillgångar  
Soliditet: Totalt eget kapital / Totala tillgångar

Gustavsberg den 2015-03-31

  
Anders Bergman  
Ordförande

  
Gunnel Färm

  
Björn Ulfvin

  
Kjell Thorngren

  
Camilla Strandman

  
Michael Larkner  
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats 2015-03-~~28~~<sup>31</sup>

  
Bo Ädel  
Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

Till årsstämman i Stavsnäs Vinterhamn AB, org. nr 556575-2887

### Rapport om årsredovisningen

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Stavsnäs Vinterhamn AB för år 2014.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen*

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen, och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

#### *Revisorns ansvar*

Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att jag följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

#### *Uttalanden*

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Stavsnäs Vinterhamn ABs finansiella ställning per den 31 december 2014 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### *Övriga upplysningar*

Revisionen av årsredovisningen för år 2013 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad den 31 januari 2014 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

### Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Stavsnäs Vinterhamn AB för år 2014.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

#### *Revisorns ansvar*

Mitt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala mig om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt god revisionsmed i Sverige.

Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

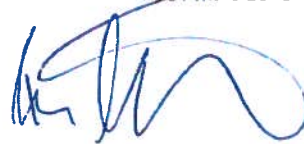
Som underlag för mitt uttalande om ansvarsfrihet har jag utöver min revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningskyldig mot bolaget. Jag har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

#### *Uttalanden*

Jag tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 31 mars 2015



Bo Ädel  
Auktoriserad revisor



§ 8

**Prövning av bolagens verksamhet avseende kompetens- och ändamålsenlighet**

Förelåg verkställande direktörens rapport.

**Koncernstyrelsens beslut**

1. Verksamheten i VärmdöBostäder AB bedöms vara förenlig med de ändamål som kommunfullmäktige fastställt och följer de kommunala befogenheterna enligt kommunallagen.
2. Värmdö Hamnar AB ges i uppdrag att se över sina parkeringsavgifter för att säkerställa att de inte bryter mot den kommunala likställighetsprincipen enligt kommunallagens 2 kap. 2 §.
3. Värmdö Hamnar AB skall senast den 30 oktober 2015 till koncernledningen redovisa sina bedömningar samt vilka eventuella åtgärder man vidtagit eller avser vidta med anledning av detta uppdrag.
4. Verksamheten i Värmdö Hamnar AB bedöms vara förenlig med de ändamål som kommunfullmäktige fastställt och följer, förutom vad som anförs i beslutspunkt 2, de kommunala befogenheterna enligt kommunallagen.
5. Verksamheten i Gustavsbergsbadet AB bedöms vara förenlig med de ändamål som kommunfullmäktige fastställt och följer de kommunala befogenheterna enligt kommunallagen.
6. Verksamheten i Gustavsbergs Porslinsmuseum AB bedöms vara förenlig med de ändamål som kommunfullmäktige fastställt och följer de kommunala befogenheterna enligt kommunallagen.
7. Styrelsens ställningstagande överlämnas till kommunstyrelsen och -fullmäktige.
8. Års- och koncernredovisning 2014 för Kommunhuset i Värmdö AB godkänns.

