

ÅRSREDOVISNING

2015-01-01 -- 2015-12-31

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Förvaltningsberättelse	sid	1-6
Resultaträkning	sid	7
Balansräkning	sid	8-9
Tilläggsupplysningar	sid	10-16

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen och verkställande direktören för Göteborgsregionens Fritidshamnar AB får härmed avge årsredovisning för
2015-01-01 – 2015-12-31.

Ägareförhållande

Göteborgsregionens Fritidshamnar AB, Grefab, ägs till:

80 % av Göteborgs kommun, org.nr. 212000-1355

8 % av Mölndals kommun, org.nr. 212000-1363

8 % av Partille kommun, org.nr. 212000-1272

4 % av Ale kommun, org.nr. 212000-1439

Bolagets styrelse

Under verksamhetsåret 2015 har styrelsen haft 7 ordinarie styrelsemöten samt 1 extra.

Styrelsen har under året haft följande sammansättning:

Ordinarie ledamöter	20150305-20160302	
	Arne Lindström (v)	Göteborg
	Hasse Andreasson (mp)	Göteborg
	Christina Backman (m)	Göteborg
	Johnny Bröndt (m)	Göteborg
	Ralf Lorentzon (s)	Mölndal
	Inger René (m)	Partille
	Eje Engstrand (s)	Ale
Ordförande	Arne Lindström	
1:a Vice Ordförande	Hasse Andreasson	
2:a Vice Ordförande	Christina Backman <i>mk</i>	

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget ska anskaffa mark, anlägga, äga, driva och utveckla fritidsbåtshamnar/marinor för båtägare i ägarkommunerna samt bedriva annan därmed förenlig verksamhet. Bolaget bedrivs utan vinstsyfte.

Styrelsen och verkställande direktören bedömer att verksamheten är i linje med Göteborgs kommuns ändamål med sitt ägande av bolaget och att bolaget har följt de principer som framgår av 3 § i bolagsordningen.

Styrelsen fastställde i oktober 2015 budget och affärsplan för 2016. I budgeten ingår en investerings- och underhållsplan för 2016 - 2020, där det bl a ingår fortsatt förnyelse av maskinparken för att uppfylla gällande miljökrav.

Kommunstyrelsen beslutade 2013-11-20 att föreslå kommunfullmäktige att från och med årsskiftet 2013/2014 inrätta en ny bolagskoncern för stadens samtliga bolag under namnet Göteborgs Stadshus AB. Man tog samtidigt beslut om nya riktlinjer för ägarstyrning av stadens bolag. Kommunfullmäktige beslutade 2013-12-05 enligt detta förslag. Den nya bolagsstrukturen innebär att bolagen organiseras under ett koncernbolag som svarar för ägarstyrningen, och att dotterbolagen samordnas i sju områden. Dessutom organiseras de regionala bolagen och de interna bolagen i var sitt område, vilka placeras direkt under koncernbolaget. På ett övergripande plan handlar det om att få ett bättre grepp om bolagssektorn och att skapa bättre förutsättningar för styrning och uppföljning.

Bolagets resultat efter finansiella poster är -2,9 Mkr (4,0 Mkr). Det är 6,9 Mkr lägre än 2014 och 3,6 Mkr lägre än budget. Det försämrade resultatet beror främst på kostnader för en fortsatt satsning på underhåll och förbättringar. I samband med detta arbete har akuta åtgärder också visat sig nödvändiga, vilket medfört kostnader över budget. Avskrivning över plan har lösts upp med 2,9 Mkr och skatt på årets resultat är 14 kkr. Årets resultat efter bokslutsdispositioner och skatt är 0 kr (1,0 Mkr). Båtägarnas insatser per 2015-12-31 uppgick till 63,6 Mkr (61,4 Mkr) och är bokförda som en långfristig skuld. Denna skuld har ökat med 2,2 Mkr jämfört med 2014. Under året har Grefab investerat 8,8 Mkr (4,1 Mkr). Likviditeten var 80 % (78 %). Likvida medel var 11 Mkr (13 Mkr).

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Underhåll och investeringar

Underhålls- och investeringsarbetet har i stort sett följt den plan, som styrelsen antog i budget 2015, dock har kostnader tillkommit för nödvändiga upprustningar i samband med underhållsarbete.

Nya mottagningsstationer har installerats i Björlanda Kile och Fiskebäck. Anläggningarna med pumpgröpar, ledningsnät och installation färdigställdes under maj månad.

I Fiskebäck har en förlängning av ledningar ut till nocken på brygga A gjorts.

I Björlanda Kile genomfördes underhållsarbete av de pålar som håller upp bryggorna R och S, då dessa har blivit åtgångna av framförallt is. Underhållet innebar att ordentliga isskydd monterats som säkerställer pålarnas funktion framöver.

På brygga O i Björlanda Kile har bolaget gjort om 30 st 10-meters platser som tidigare var för smala och därför svåra att hyra ut. Dessa platser blev istället 22 nya platser med samma längd men med en bredd som är anpassad för att kunna tillgodose behovet av större platser. 20 av dessa platser är för närvarande uthyrda. *mk*

Båtplatser och efterfrågan

Bolaget förfogar över totalt cirka 7 200 platser. Av dessa platser är 7 056 permanentplatser, för vilka innehavaren betalar insats, 96,5% är uthyrda (augusti). Dessutom hyrs ett hundratal platser ut på korttid. Under perioden juni - oktober har 181 uppsägningar gjorts, jämfört med 105 uppsägningar motsvarande period 2014. Cirka 200 låneplatser har också sagts upp. Fördelning av platser till köande kunder börjar i november och pågår till april 2016. Bolaget följer också hur båtarnas storlek ändras och bedömer kostnaden för och i vilken takt båtplatserna kan anpassas till dagens båtmått.

Insatserna uppgår för närvarande till drygt 63 Mkr. Bolaget hanterar nästan 13 000 avtal med kunderna, gällande båtplatser, hallplatser, hytter m m.

Andrahandsarrenden

Under 2013 gjordes en kartläggning av Grefabs andrahandsarrenden. Utifrån denna kartläggning har bolaget tillsammans med Fastighetskontoret arbetat med att åtgärda situationen kring Grefabs andrahandsarrenden. Arbetet beräknades vara slutfört efter första kvartalet 2013, men har visat sig vara mer tidskrävande än planerat, bland annat på grund av att avtalskomplikationer som inte var kända då utredningen gjordes har upptäckts under arbetets gång.

I dagsläget har merparten av de gamla andrahandsarrenden sagts upp från Grefabs sida och arbetet beräknas vara slutfört 2016.

Miljöåtgärder

Grefab har i ett föreläggande 2013-05-10 ålagts av Miljöförvaltningen att ta fram en handlingsplan för miljöåtgärder. Handlingsplanen är framtagen och beslutad av Grefabs styrelse under 2014. En mer detaljerad genomförandeplan har nu tagits fram och inlämnats till Miljöförvaltningen. Grefabs styrelse har fattat beslut om genomförandeplanen på mötet den 22 april 2015. Nedan redovisas en sammanställning av miljöåtgärder under 2014 - 2015. Merparten är slutfört under 2015.

Spolplattor och reningsanläggningar

Utredning avseende reningstekniken

Byte av samtliga kolfilter i alla hamnar

Slamsugning och rengöring av brunnar och dagvattenledningar. Brunnarna har rengjorts och slamsugning av dagvattenledningar görs under 2016.

Provtagning av utgående vatten har gjorts och resultatet visar att tre, av fem, hamnanläggningar har godkända värden. En översyn ska göras av reningsanläggningarna i Fiskebäck och Hinsholmen, eftersom dessa anläggningar har för dålig reningseffekt.

Separat provtagningsserie för utvärdering av filterkapacitet har gjorts i Björlanda Kile. Resultatet visar att hamnen har fortsatt bra reningseffekt på kolfiltret efter två upptagningssäsonger.

Mottagningsstationer för latrin

Förändringar har genomförts avseende slangar för renspolning och slangar för påfyllning av dricksvatten för att undvika förväxling.

Förslag har tagits fram avseende daglig tillsyn, service, reservdelar samt förbättrad tillgänglighet till stationerna *MB*

Övriga miljöfrågor

För rengöring/sopning av uppställningsytor i syfte att minska spridningen av miljögifter är avtal upprättat med extern entreprenör, innefattande sopning och omhändertagande av avfall.

För miljöstationerna har ett samarbete startats upp med Kretslopp och Vatten med syfte att förbättra stationerna och göra ansvaret mellan förvaltningen och bolaget tydligt.

I investeringsplanen har Grefab tagit upp poster för iordningställande av spolplattor även vid upptagningsramper.

En kartläggning avseende VA-installationer i framförallt Björlanda och Torslanda har påbörjats.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

(kkr)	2015	2014	2013	2012	2011
Nettoomsättning	53 149	52 800	50 453	48 785	45 089
Rörelseresultat	-2 855	4 019	3 900	-4 791	-209
Soliditet	17 %	19 %	15 %	12 %	16 %
Kassalikviditet	78 %	77 %	37 %	11 %	10 %
Eget kapital	14 326	14 326	13 326	12 326	12 326

Definition av nyckeltal:

Soliditet -Definieras. som justerat eget kapital i procent av balansomslutning. I justerat eget kapital ingår obeskattade reserver minskat med uppskjuten skatt.

Kassalikviditet -Omsättningstillgångar ex varulager som andel av kortfristiga skulder

Årets resultat blev 0 Mkr (1Mkr) efter bokslutsdispositioner och skatt.

Likvida medel per 2015-12-31 var 11 Mkr (13 Mkr).

Investeringarna för perioden har uppgått till 8,8 Mkr (4,1 Mkr).

Lån i Koncernbanken uppgår till 0 Mkr (5 Mkr).

Kundernas insatser har ökat till 63,6 Mkr (61,4 Mkr).

Andra viktiga förhållanden

Inga andra viktiga förhållanden har identifierats.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga händelser som anses väsentliga har inträffat under perioden 1 januari till den 4 februari 2015. *ML*

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

- **Miljöförbättringar**

Miljöfrågan är redan idag ett krävande arbetsområde som framgent kommer att kräva allt mer arbetsinsatser och åtgärder för att säkerställa en önskvärd reduktion avseende miljöpåverkan från verksamheten. I en utredning har ett antal problemområden avseende miljöarbete och miljöåtgärder definierats, t.ex. spolplattor, oljeavskiljning, föroreningar i mark och sediment, båtbottnfärger m.m. Miljöåtgärder inom dessa områden kan komma att medföra stora kostnader. Vilken omfattning och vilket ansvar Grefab respektive markägaren, Göteborgs stad, kan komma att få för eventuella kostnader är mycket oklart, varför någon avsättning ej kan göras.

- **Efterfrågan**

Bolaget har kö till båtplatser, för närvarande cirka 5 000 personer (brutto) och kön har från år 2012 minskat med cirka 500 per år. En ökad efterfrågan har skett på breda båtplatser. Bolaget utreder därför hur de hamnar/kajer/bryggor som byts ut av åldersskäl skall vara utformade för att bättre motsvara efterfrågan.

- **Finansiering**

Bolaget finansieras helt via intäkter och insatser från kunderna. Insatserna uppgår nu till 63 593 kkr och bokförs som en långfristig skuld. Enligt gällande avtal ska hela insatsen återbetalas när kunden säger upp sin båtplats.

Förväntad framtida utveckling

Nedan följer en kort sammanfattning angående bolagets förväntade framtida utveckling:

	(kkr)	2016	2017	2018
Rörelsens intäkter		55 100	56 800	58 500
Rörelsens kostnader				
Övriga kostnader		-45 100	-47 300	-48 500
Avskrivningar		<u>-10 500</u>	<u>-9 500</u>	<u>-9 000</u>
		-55 100	-56 800	-58 500
Rörelseresultat		0	0	0
Nyckeltal				
Soliditet		18 %	18 %	18 %
Kassalikviditet		79 %	79 %	79 %
Eget kapital		14 300	14 300	14 300 <i>ml</i>

Personal

Grefabs mål är att ha nöjda medarbetare som trivs och upplever Grefab som en attraktiv arbetsplats präglad av delaktighet, utveckling och jämställdhet.

Personalmöten, arbetsplatsträffar och övriga genomgångar hålls regelbundet där bland annat arbetsmiljö- teknik- miljö- och jämställdhetsfrågor behandlas.

Medarbetarnas kompetens, engagemang och medvetenhet om det Grefab ska uppnå och representera är en avgörande förutsättning för fortsatt god affärsutveckling och samhällsnytta. Grefab ser därför detta som ett prioriterat område.

Det har inte varit någon svårighet att rekrytera personal till verksamheten. I hamnverksamheten förekommer en del tunga lyft samt slitsamma arbetsmoment och bolaget arbetar med att minska dessa bl.a. för att underlätta för medarbetare att vara kvar i detta arbete upp till pensionsåldern.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande stående följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel från föregående år	12 527 281
Årets resultat	<u>0</u>
	12 527 281

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande:

I ny räkning överförs	12 527 281
-----------------------	------------

Beträffande företagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar samt noter. Alla belopp uttrycks i tusentals svenska kronor där ej annat anges. *ME*

RESULTATRÄKNING

		2015-01-01 - 2015-12-31	2014-01-01 - 2014-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		53 149	52 800
Övriga intäkter		<u>607</u>	<u>473</u>
		53 756	53 273
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	Not 5, 6	-26 852	-20 595
Personalkostnader	Not 4	-19 700	-18 372
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-10 059</u>	<u>-10 287</u>
		-56 611	-49 254
Rörelseresultat		-2 855	4 019
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter, koncerninternt		14	114
Räntekostnader, koncerninternt		<u>-33</u>	<u>-121</u>
		-19	-7
Resultat efter finansiella poster		-2 874	4 012
Bokslutsdispositioner			
Avskrivning utöver plan	Not 11	2 888	-2 712
Skatt på årets resultat	Not 15	<u>-14</u>	<u>-300</u>
Årets resultat		0	1 000 <i>ML</i>

TILLGÅNGAR		2015-12-31	2014-12-31
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	Not 7		
Byggnader och mark		55 426	55 995
Inventarier		24 969	27 380
Pågående nyanläggning		<u>4 334</u>	<u>2 854</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		84 729	86 229
Summa anläggningstillgångar		84 729	86 229
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		733	1 002
Fordringar på koncernföretag	Not 9	11 033	12 989
Skattefordran	Not 15	753	467
Övriga fordringar		1 453	1 257
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	Not 8	<u>182</u>	<u>166</u>
Summa kortfristiga fordringar		14 154	15 881
Kassa och bank	Not 9	-	-
Summa omsättningstillgångar		14 154	15 881
SUMMA TILLGÅNGAR		98 883	102 110 <i>Ma</i>

EGET KAPITAL OCH SKULDER 2015-12-31 2014-12-31

EGET KAPITAL	Not 10		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (1.500 aktier)		1 500	1 500
Reservfond		<u>300</u>	<u>300</u>
Summa bundet eget kapital		1 800	1 800
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		12 526	11 526
Årets resultat		<u>0</u>	<u>1 000</u>
Summa fritt eget kapital		12 526	12 526
SUMMA EGET KAPITAL		14 326	14 326
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar	Not 11	<u>2 662</u>	<u>5 550</u>
Summa obeskattade reserver		2 662	5 550
Långfristiga skulder			
Insatser	Not 12	<u>63 593</u>	<u>61 446</u>
Summa långfristiga skulder		63 593	61 446
Kortfristiga skulder			
Skulder till Göteborgs Stad	Not 13	0	5 000
Leverantörsskulder		787	359
Skulder till koncernföretag		2 664	520
Övriga kortfristiga skulder		938	802
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	Not 14	<u>13 913</u>	<u>14 107</u>
Summa kortfristiga skulder		18 302	20 788
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		98 883	102 110
Poster inom linjen			
Ställda panter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga <i>pm</i>

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR BOKSLUT 2015

Not 1 Allmän information

Göteborgsregionens Fritidshamnar AB med organisationsnummer 556185-4109 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Göteborg. Adressen till huvudkontoret är Box 110 64, 404 22 Göteborg med besöksadress Norra Hamngatan 40.

Moderföretag i den största koncernen som Göteborgsregionens Fritidshamnar AB är dotterföretag till är Göteborgs kommun, organisationsnummer 212000-1355. Moderföretag i den minsta koncernen som Göteborgsregionens Fritidshamnar AB är dotterföretag till är Göteborgs Stadshus AB, organisationsnummer 556537-0888.

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning* ("K3").

Intäkter

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdeskatt, rabatter, returer och liknande avdrag. Göteborgsregionens Fritidshamnars intäkter består i huvudsak av hyresintäkter från båtplatser, vinteruppställning av båtar samt upptagning i sjösättning av båtar. Även intäkter från parkering, transport av båtar, administrativa tjänster och arrenden förekommer. Hyresintäkter redovisas som intäkt i den period hyran avser.

Nettoomsättning

Som nettoomsättning redovisas årets intäkter från uthyrning av båtplatser, vinteruppställning och parkering, transport av båtar, upptagning och sjösättning av båtar samt arrenden.

Övriga rörelseintäkter

Övriga rörelseintäkter avser främst försäljning av administrativa tjänster och realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar. Realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar redovisas i samband med att risker och förmåner övergår till köparen, vilket normalt sker i samband med leverans.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal. Samtliga leasingavtal redovisas enligt reglerna för operationell leasing.

Företaget har ingått leasingavtal för kontorsmaskiner och ett antal fordon/maskiner som används i egen regi. Dessa kontrakt är av operationell karaktär och avgifterna kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Låneutgifter

Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

Offentliga bidrag

Inkomster från offentliga bidrag som inte är förenade med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts och de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget som inkomsten kan beräknas tillförlitligt.

Inkomster från offentliga bidrag som är förenade med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs och de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget och inkomsten kan beräknas tillförlitligt.

Bidrag som mottagits före dess att villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas som skuld. Offentliga bidrag som hänför sig till förvärv av en anläggningstillgång minskar tillgångens anskaffningsvärde. Under året har erhållna LOVA-bidrag för septiktankstömningstationer redovisats enligt denna princip.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Företaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda. *ML*

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR BOKSLUT 2015

Avgiftsbestämda planer

För avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till en separat oberoende juridiskt enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Företagets resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den skattemässiga balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.


Anskaffningsvärdet består av inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången eller redovisas som en separat tillgång, när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfålla företaget och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas när den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Byggnader och anläggningar	20 år
Byggnadsinventarier	20 år
Inventarier	5 år
Arbetsmaskiner	10 år
Bilar	3 år
Dataprogram	5 år

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåttriktat.

K3 innebär bl a att vissa delar av anläggningar ska skrivas av på olika långa tider, så kallad komponentavskrivning. En utredning har gjorts inom bolaget för att få ett underlag för en bedömning om och i vilken mån detta ska tillämpas inom bolaget. Samtliga anläggningstillgångar har besiktigats och de anläggningar som enligt utredningen och bolagets bedömning, eventuellt kunde bli föremål för komponentavskrivning var båthallarna i Björlanda och Torlanda. Vid förnyad besiktning av dessa hallar gör bolaget bedömningen att någon ytterligare komponentuppdelning ej är nödvändig. Hallarna är inte uppvärmda och något ventilationssystem finns inte heller installerat. Hela anläggningen skrivs alltså av på lika lång tid. 

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR BOKSLUT 2015

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller urangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Nedskrivning av materiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag analyserar företaget de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader är det pris som företaget beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga, av varandra oberoende parter, och som har ett intresse av att transaktionen genomförs, med avdrag för sådana kostnader som är direkt hänförliga till nuvärde med en diskonteringsränta före skatt som återspeglar aktuell marknadsbedömning av pengars tidvärde och de risker som förknippas med tillgången. Om återvinningsvärdet för en tillgång fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, skrivs det redovisade värdet på tillgången ned till återvinningsvärdet. En nedskrivning skall omedelbart kostnadsföras i resultaträkningen.

Vid varje balansdag gör företaget en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt. Då en nedskrivning återförs, ökar tillgångens redovisade värde. Det redovisade värdet efter återföring av nedskrivning får inte överskrida det redovisade värde som skulle fastställts om ingen nedskrivning gjorts av tillgången under tidigare år. En återföring av en nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när företaget har en befintlig förpliktelse (legal eller informell) som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

En avsättning omprövas varje balansdag och justeras så att den återspeglar den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen. När en avsättning beräknas genom att uppskatta de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen, motsvarar det redovisade värdet nuvärdet av dessa utbetalningar.

Där en del av eller hela det belopp som krävs för att reglera en avsättning förväntas bli ersatt av en tredje part, ska gottgörelsen särredovisas som en tillgång i balansräkningen när det är så gott som säkert att den kommer att erhållas om företaget reglerar förpliktelsen och beloppet kan beräknas tillförlitligt.


Ansvarsförbindelse

En ansvarsförbindelse är en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller 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.

Ansvarsförbindelser redovisas inom linjen i balansräkningen.

Finansiella instrument

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när företaget blir part till instrumentets avtalsenliga villkor. En finansiell tillgång bokas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör, regleras eller när företaget förlorar kontrollen över den. En finansiell skuld, eller del av finansiell skuld, bokas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller på annat sätt upphör.

Vid det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar och kortfristiga skulder till anskaffningsvärde. Långfristiga fordringar samt långfristiga skulder värderas vid det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Låneutgifter periodiseras som en del i lånets räntekostnad enligt effektivräntemetoden (se nedan). 

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR BOKSLUT 2015

Vid värdering efter det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip, dvs. det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Kortfristiga skulder värderas till nominellt belopp.

Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde.

Upplupet anskaffningsvärde

Med upplupet anskaffningsvärde avses det belopp till vilket tillgången eller skulden initialt redovisades med avdrag för amorteringar, tillägg eller avdrag för ackumulerad periodisering enligt effektivräntemetoden av den initiala skillnaden mellan erhållet/betalat belopp och belopp att betala/erhålla på förfallodagen samt med avdrag för nedskrivningar.

Effektivräntan är den ränta som vid en diskontering av samtliga framtida förväntade kassaflöden över den förväntade löptiden resulterar i det initialt redovisade värdet för den finansiella tillgången eller den finansiella skulden.

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar

Bolaget har inte kunnat identifiera några väsentliga osäkerheter i uppskattningar per balansdagen, som innebär någon betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa verksamhetsår.

Not 4 Personalkostnader

Medelantalet anställda med fördelning på kvinnor och män, har uppgått till:

	2015		2014	
	Antal	Varav män	Antal	Varav män
Medeltalet anställda	27	19	25	17
Tillkommer tidsbegränsat anställda	11	11	10	9
Antal styrelseledamöter	7	5	7	4

Löner och ersättningar har uppgått till:

Styrelse och VD	1 156	1 127
Övriga anställda	12 597	11 583
Uppdragstagare	<u>13</u>	<u>9</u>
	13 766	12 719

Sociala avgifter och pensionskostnader har uppgått till:

Sociala avgifter enligt lag och avtal	4 247	4 132
Pensionskostnader till VD och styrelse	357	350
Pensionskostnader till övriga anställda	<u>691</u>	<u>776</u>
	5 295	5 258

Totala löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader

19 061 17 977

VD har vid egen uppsägning en uppsägningstid på 6 månader. Vid uppsägning från bolagets sida har VD rätt till 6 månaders uppsägningstid samt ett avgångsvederlag motsvarande 18 månadslöner.

Not 5 Operationella leasingavtal

Årets kostnad för leasingavtal uppgår till 2 633 kkr (943 kkr). Framtida leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår till:

inom 1 år	2 633
senare än 1 år men inom 5 år	2 633
senare än 5 år	0 <i>ML</i>

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR BOKSLUT 2015

Not 6 Ersättningar till revisorer

	2015	2014
Ernst & Young AB		
Revisionsuppdraget	101	-
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-	-
Skatterådgivning	-	-
Övriga tjänster	-	-
Deloitte AB		
Revisionsuppdraget	-	184
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-	46
Skatterådgivning	-	-
Övriga tjänster	-	-
Lekmannarevisorer	13	9
Stadsrevisionen	108	106

Not 7 Materiella anläggningstillgångars anskaffningsvärde mm

	2015-12-31	2014-12-31
BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR		
Ingående anskaffningsvärde	181 589	181 508
Inköp	5 256	81
LOVA-bidrag	-219	-
Omklassificering	<u>152</u>	=
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	186 778	181 589
Ingående avskrivningar	125 594	119 767
Årets avskrivningar	<u>5 758</u>	<u>5 827</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	131 352	125 594
Utgående planenligt restvärde	55 426	55 995
INVENTARIER		
Ingående anskaffningsvärde	75 036	72 997
Inköp	1 890	2 824
Försäljningar	-1 204	-785
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	75 722	75 036
Ingående avskrivningar	47 656	43 981
Försäljningar	-1 204	-785
Årets avskrivningar	<u>4 301</u>	<u>4 460</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	50 753	47 656
Utgående planenligt restvärde	24 969	27 380
Pågående nyanläggning		
Ingående anskaffningsvärde pågående nyanläggningar	2 854	1 690
Inköp	1 659	1 164
Omklassificering	<u>-179</u>	=
Utgående värde pågående nyanläggningar	4 334	2 854
Utgående planenligt restvärde	84 729	86 229 <i>ML</i>

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR BOKSLUT 2015

	2015-12-31	2014-12-31	
Not 8 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter			
Förutbetalda arrenden och hyror	94	94	
Förutbetald försäkringspremie	36	29	
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	<u>52</u>	<u>43</u>	
Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	182	166	
Not 9 Kassa och bank samt checkräkningskredit			
Likvida medel utgör 10 988 kkr (12 989 kr) och är en fordran på Göteborgs Kommuns Koncernkonto. Checkräkningskrediten uppgår till 12 Mkr och var outnyttjad vid årsskiftet.			
Not 10 Eget kapital		Reserv-	Fritt eget
Förändring av eget kapital	Aktiekapital	fond	kapital
	2014		
Vid räkenskapsårets början	1 500	300	11 526
Årets resultat			<u>1 000</u>
Vid räkenskapsårets slut	1 500	300	12 526
	2015		
Vid räkenskapsårets början	1 500	300	12 526
Årets resultat			<u>-</u>
Vid räkenskapsårets slut	1 500	300	12 526
	2015-12-31		2014-12-31
Not 11 Ackumulerade överavskrivningar			
Vid räkenskapsårets början	5 550		2 838
Årets förändring	<u>-2 888</u>		<u>2 712</u>
Vid räkenskapsårets slut	2 662		5 550
Not 12 Insatser			
Kontrakterade insatsavtal har karaktären av långfristig skuld, insatsen återbetalas när kunden säger upp sin båtplats.			
Not 13 Skulder till Göteborgs Stad			
Avser skuld till Göteborgs Kommuns Koncernbank.			
	2015-12-31	2014-12-31	
Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter			
Periodisering av vinterintäkter	10 913	10 869	
Upplupna semesterlöner inkl. soc. avg.	1 210	1 015	
Upplupna sociala avgifter	307	322	
Upplupen fastighetsskatt	221	239	
Upplupna räntekostnader	-	-	
Upplupen pensionsskuld	815	796	
Övriga upplupna kostnader	<u>447</u>	<u>866</u>	
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13 913	14 107	<i>ml</i>

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR BOKSLUT 2015

	2015-12-31	2014-12-31
Not 15 Aktuell och uppskjuten skatt		
Aktuell skatt för perioden	14	300
I obeskattade reserver beräknas ingå en uppskjuten skattekostnad på	586	2 121
Avstämning årets skatt		
	2015	2014
Redovisat resultat före skatt	14	1 300
Skatt beräknad med skattesats 22 %	3	286
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader avseende		
Lämnade bidrag och gåvor	7	8
Ej avdragsgill personalrepresentation	3	5
Övriga ej avdragsgilla kostnader	2	1
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter avseende		
Ej skattepliktig ränteintäkt	-1	-0,3
Summa	14	300
Justeringar som redovisats innevarande år avseende tidigare års aktuella skatt	0	0
Årets redovisade skattekostnad	14	300

Göteborg 2016-02-03



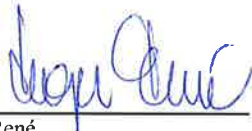
Arne Lindström
Ordförande



Hasse Andreasson
1:a Vice ordförande



Christina Backman
2:a Vice ordförande



Inger René



Johnny Bröndt



Eje Engstrand



Ralf Lorentzon



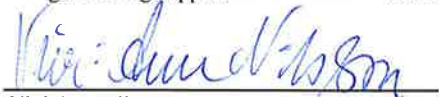
Ann-Christine Alkner-Dahl
VD

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2016-02-10
 Ernst & Young AB



Magnus Karlström
Aukt. Revisor

Vår granskningsrapport har lämnats den



Vivi Ann Nilsson



Claes-Göran Lans

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Göteborgsregionens Fritidshamnar AB, org.nr 556185 - 4109

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Göteborgsregionens Fritidshamnar AB för år 2015 räkenskapsåret 2015-01-01 - 2015-12-31.

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 Göteborgsregionens Fritidshamnar ABs finansiella ställning per den 31 december 2015 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2014 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 4 februari 2015 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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 Göteborgsregionens Fritidshamnar AB för år 2015 räkenskapsåret 2015-01-01 - 2015-12-31.

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 av 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 ersättningskyldig 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 inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

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

Göteborg den 10/2 2016

Ernst & Young AB



Magnus Karlström
Auktoriserad revisor

Granskningsrapport för år 2015

Till årsstämman i Göteborgsregionens Fritidshamnar AB

Org.nr 556185-4109

Till kommunfullmäktige i ägarkommunerna för kännedom

Vi, av ägarkommunerna utsedda lekmannarevisorer, har granskat Göteborgsregionens Fritidshamnar AB:s verksamhet under år 2015.

Styrelse och verkställande direktör ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med lagar och föreskrifter, bolagsordning samt ägardirektiv.

Vårt ansvar är att granska och bedöma om bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, kommunens revisionsreglemente, god revisionsred i kommunal verksamhet och med beaktande av de beslut kommunfullmäktige och årsstämman fattat. En sammanfattning av utförd granskning har överlämnats till bolagets styrelse och verkställande direktör i en granskningsredogörelse. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning.

Vi bedömer att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Göteborg den 3 februari 2016



Claes-Göran Lans
av ägarkommunerna
utsedd lekmannarevisor



Vivi-Ann Nilsson
av ägarkommunerna
utsedd lekmannarevisor