

**PM till styrelsen**

2022-02-02

Diarienummer

0003/22

Handläggare

Anders Söderberg

Telefon: 031-3685803

E-post: anders.soderberg@grefab.se

## Årsredovisning 2021

### Förslag till beslut

I styrelsen för Grefab:

Årsredovisning 2021 för Grefab och förslag till vinstdisposition i bolaget fastställs i enlighet med underlagets bilaga 1

### Sammanfattning

Grefab upprättar årligen bokslut omfattande årsredovisning samt förslag till vinstdisposition.

Förslag till Årsredovisning 2021 för Grefab, har upprättats, se bilaga 1.

### Bedömning ur ekonomisk dimension

Den information som lämnas i detta ärende berör Årsredovisning 2021 för Grefab

### Bedömning ur ekologisk dimension

Grefab har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension

### Bedömning ur social dimension

Grefab har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

### Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan.

### Samverkan

Ärendet har samverkats i BSG 2022-01-26

### Bilagor

1. Årsredovisning 2021 Grefab

## Ärendet

Grefab upprättar årligen bokslut omfattande årsredovisning samt förslag till vinstdisposition.

Förslag till Årsredovisning 2021 för Grefab, har upprättats, se bilaga 1.

## Beskrivning av ärendet

## Väsentliga händelser under räkenskapsåret

### Underhåll och investeringar

Underhålls- och investeringsarbetet har i stort sett följt den plan som styrelsen antog i budget 2021. Underhållsbehovet står för en del av prisökningen de senaste åren. Detta behov kvarstår under de närmaste åren. Inför 2022 har planeringen för underhåll och investeringar skett i samråd med de hamnföreningar som finns bland Grefabs kunder.

### Parkering Saltholmen

Kommunfullmäktige fattade i september 2019 beslut att utöka antalet parkeringsplatser i Saltholmen på Grefabs område som idag används för att vinteruppställda båtar. En förutsättning för detta är att Grefab erbjuder ersättningsmark. Grefab och Parkeringsbolaget har utvärderat flera olika alternativ för att lösa kommunfullmäktiges uppdrag. Utan att Grefab erbjuder ersättningsmark ser inte bolagen att uppdraget kan lösas.

### Investeringar

Den plan för investeringar som beslutades 2013 har fullföljts. Större projekt som nu planeras för är palissaden i Hinsholmen och piren i Saltholmen. Anmälan till Länsstyrelsen om utbyte av bryggor i Hovås efter inspektion skickades in under 2020.

### Båtplatser och efterfrågan

Bolaget förfogar över 7 126 platser. Av dessa platser är 92% uthyrda (augusti). Bolaget följer kundernas förändrade krav på båtplatsstorlek och bedömer kostnaden för och i vilken takt båtplatserna kan anpassas till efterfrågade platsstorlekar.

Kö till båtplatser uppgår till 4 446 personer, motsvarande period förra året var 4 300 personer. Dessa uppgifter baseras på utsända fakturor avseende köavgift. Tiden fram till att plats erbjuds varierar mellan 0 - 15 år, beroende på val av hamn och båtstorlek/modell.

Båtbranschen ser ljus på framtiden och det har sålts fler båtar än vanligt med viss effekt hos Grefab med förmodad koppling till pandemin.

Provtagning av utgående vatten sker inför säsong med syfte att garantera effekten i anläggningarna. Grefab har till miljöförvaltningen skickat in mätresultat som visar på fortsatt förekomst av TBT i spolplattor i flertalet hamnar. Arbetet bidrar till att effektivisera funktionen och ge större kunskap om plattornas möjlighet att rena. Mätning utfördes under hösten 2020 i samtliga spolplattor med något förbättrat resultat.

### Covid-19

Grefabs sjösättningssäsong avslutas normalt 31 maj, men var 2021 förlängd till den 18 juni. Syftet har varit att möjliggöra sjösättning för alla kunder som önskat det, utan att behöva betala landhyra som utgår efter sista dagen för sjösättning.

Grefabs medarbetare har varit friska. I hamnarna är hamnkontoren stängda för besökare, liksom Grefabs kontor och kundtjänst på Gudmundsgatan. Istället ombeds kunderna att kontakta bolaget via mail, sms eller telefon. På kontoret på Gudmundsgatan arbetar ett antal medarbetare hemifrån till och från.

Grefabs möten, styrelsemöten, ledningsgrupp, personalmöten, fackliga möten sker i dag digitalt och tillsvidare i avvaktan på hur situationen utvecklar sig.

## **Bedömning av Grefabs VD**

Förslag till Årsredovisning 2021 för Grefab, har upprättats. Grefab upprättar årligen bokslut omfattande årsredovisning samt förslag till vinstdisposition i bolaget. Årsredovisning 2021 för Grefab och förslag till vinstdisposition i bolaget föreslås att fastställas.

Anders Söderberg  
VD, Göteborgsregionens Fritidshamnar AB

## Årsredovisning

för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Göteborgsregionens Fritidshamnar AB avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Rapport över förändringar i eget kapital	7
Tilläggsupplysningar	
Redovisningsprinciper m.m.	8
Noter	11

Styrelsens säte: Göteborg

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (tkr).

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

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.

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.

Årets resultat efter bokslutsdispositioner och skatt är 0 kr (0 kr) och följer budgeterat resultat. Intäkterna har överstigit budget på grund av fler tecknade avtal samt större efterfrågan på tjänster. Kostnaderna avviker något från budget genom lägre avskrivningskostnader än budgeterat samt högre personalkostnader.

Båtägarnas insatser per 2021-12-31 uppgick till 75,2 mkr (70,9 mkr) och är bokförda som en långfristig skuld. Under året har Grefab investerat 4,8 mkr (3,5 mkr). Likviditeten var 172% (133%). Likvida medel om 34,2 mkr (17,6 mkr) finns hos Finansförvaltningen, Göteborgs stad.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

#### Underhåll och investeringar

Underhålls- och investeringsarbetet har i stort sett följt den plan som styrelsen antog i budget 2021.

Underhållsbehovet står för en del av prisökningen de senaste åren. Detta behov kvarstår under de närmaste åren. Planeringen av underhåll och investeringar har skett i samråd med hamnföreningar, kunder och medarbetare.

Under det första kvartalet 2021 upphandlades bryggor i Björlanda Kile och Hovås. Leveransen av dessa skedde inte förrän i december på grund av pandemieffekter.

Piren i Saltholmen har upphandlats i december 2021 för genomförande under kvartal 1 2022.

Nya inpasseringssystem har upphandlats för Torslanda och Fiskebäck. Dessutom har brandlarmet i hallarna bytts ut. Nya hytt dörrar har beställts till Saltholmen men dessa har försenats på grund av pandemin. Kajen i Killingsholmen har renoverats och en bom har satts upp. I Fiskebäck, Björlanda och Hinsholmen har asfaltarbeten genomförts.

#### Samarbeten inom staden

Kommunfullmäktige fattade i september 2019 beslut att utöka antalet parkeringsplatser i Saltholmen på Grefabs område som idag används för att vinteruppställa båtar. En förutsättning för detta är att Grefab erbjuds ersättningsmark.

Grefab och Göteborgs Stads Parkering har utvärderat flera olika alternativ för att lösa Kommunfullmäktiges uppdrag. Grefab har under 2021 upplåtit yta för parkering i Hinsholmskilen. En transferbuss har hjälpt till med transport till Saltholmen.

### **Båtplatser och efterfrågan**

Bolaget förfogar över 7 150 platser. Beläggningen i augusti 2021 var 92%. Fördelning av platser till köande kunder börjar i november och pågick till april 2021. Bolaget följer kundernas krav på båtplatsstorlek och bedömer kostnaden för och i vilken takt båtplatserna kan bättre anpassas till i kön efterfrågade platsstorlekar.

### **Effekter av Coronapandemin 2021**

Intresset för båtplats bland ovana grupper verkar ha ökat vilket påverkat beläggningen positivt. Bolagets administrativa personal har i stor utsträckning arbetat hemifrån. I hamnarna har man varit noga med att hålla kontoren stängda för besök och att, i möjligaste mån, hålla avstånd. Dessutom har båthantering erbjudits i större utsträckning utan närvaro av kund. Grefabs samtliga möten har under året genomförts digitalt via Teams.

### **Miljöåtgärder**

Slamsugning och rengöring av brunnar görs inför upptagnings säsongen i syfte att samla in och destruera de färgrester som finns kvar i anläggningarna.

Provtagning av utgående vatten sker inför säsong med syfte att garantera effekten i anläggningarna. Grefab har till miljöförvaltningen skickat in mätresultat som visar på fortsatt förekomst av TBT i spolplattor i flertalet hamnar. Arbetet bidrar till att effektivisera funktionen och ge större kunskap om plattornas möjlighet att rena. Mätning utfördes under hösten 2021 i de större hamnarnas spolplattor med något förbättrat resultat.

Avtal gällande rengöring/sopning av uppställningsytor är upprättat med extern entreprenör. Grefab utreder möjligheten att, i större omfattning än idag, erbjuda landplatser även under sommaren.

## Viktiga framtidsfrågor

### Miljöförbättringar

Miljöfrågan är ett område där Grefab kunnat formulera åtgärder och genomfört dessa över tid. Dokumentationer sker i en genomförandeplan. Grefabs kunder har över tid lämnat rester i mark, dagvattenledning och i hamnbassänger. Dessutom har tidigare verksamheter i hamnarna bidragit till föroreningar. Genomförandeplanen, som förnyas varje år, syftar till att förbättra och göra skulden greppbar främst genom att inte försämra situationen. Grefab behöver kunna informera om hållbara lösningar och hjälpa kunder att agera och välja miljömässigt hållbara alternativ. Grefabs möjlighet att förvara båtar på land i nära anslutning till hamnen under vinterhalvåret gör att giftspridning kan minimeras och inte hamna i enskildas trädgårdar eller för ändamålet sämre ytor.

### Finansiering

Bolaget finansieras helt via intäkter och insatser från kunderna. Insatserna uppgår nu till 75,2 mkr och bokförs som en långfristig skuld. Enligt gällande avtal ska hela insatsen återbetalas när kunden säger upp sin båtplats.

<b>Flerårsöversikt</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Nettoomsättning (tkr)	68 485	65 287	62 892	60 069	58 409
Rörelseresultat	3 108	609	124	431	268
Soliditet	17%	17%	17%	17%	17%
Kassalikviditet	172%	133%	93%	96%	52%
Eget kapital	14 326	14 326	14 326	14 326	14 326

### Definitioner 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 exkl varulager som andel av kortfristiga skulder

### Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel

Balanserat resultat	12 527 281
Årets resultat	0
	<b>12 527 281</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	12 527 281
	<b>12 527 281</b>

**Resultaträkning**

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Nettoomsättning		68 485	65 287
Övriga rörelseintäkter		17	16
		<b>68 502</b>	<b>65 303</b>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-36 004	-36 183
Personalkostnader		-22 210	-20 753
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-7 181	-7 759
Övriga rörelsekostnader		0	0
		<b>-65 395</b>	<b>-64 695</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>3 107</b>	<b>608</b>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2	157	103
Räntekostnader och liknande resultatposter		0	-1
		<b>157</b>	<b>102</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>3 264</b>	<b>710</b>
Bokslutsdispositioner		-3 253	-701
<b>Resultat före skatt</b>		<b>11</b>	<b>9</b>
Skatt på årets resultat		-11	-9
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



**Balansräkning**

	Not	2021-12-31	2020-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	63 110	63 239
Maskiner och inventarier	4	13 183	12 964
Pågående nyanläggning	5	4 113	6 081
		<b>80 406</b>	<b>82 284</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>80 406</b>	<b>82 284</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 287	1 936
Fordringar hos koncernföretag	6	34 647	18 177
Aktuell skattefordran		622	500
Övriga fordringar		1 817	6 439
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		47	28
		<b>38 420</b>	<b>27 080</b>
<i>Kassa och bank</i>		0	0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>38 420</b>	<b>27 080</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>118 826</b>	<b>109 364</b>

**Balansräkning**

	Not	2021-12-31	2020-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 500	1 500
Reservfond		300	300
		<b>1 800</b>	<b>1 800</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		12 526	12 526
Årets resultat		0	0
		<b>12 526</b>	<b>12 526</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>14 326</b>	<b>14 326</b>
<b>Obeskattade reserver</b>	7	<b>7 024</b>	<b>3 770</b>
<b>Långfristiga skulder</b>	8		
Övriga skulder		75 199	70 952
		<b>75 199</b>	<b>70 952</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		3 027	2 388
Skulder till koncernföretag		1 326	1 507
Övriga skulder		1 113	1 144
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	16 811	15 277
		<b>22 277</b>	<b>20 316</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>118 826</b>	<b>109 364</b>

**Rapport över förändringar i eget kapital**

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>	
	Aktie- kapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans 2020-01-01	1 500	300	12 526	0
Årets resultat	0	0	0	0
<b>Utgående balans 2020-12-31</b>	<b>1 500</b>	<b>300</b>	<b>12 526</b>	<b>0</b>
Årets resultat	0	0	0	0
<b>Utgående balans 2021-12-31</b>	<b>1 500</b>	<b>300</b>	<b>12 526</b>	<b>0</b>

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper m.m.

#### Allmänna redovisningsprinciper

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

#### Koncertillhörighet

Närmast överordnade moderföretag som upprättar koncernredovisning i vilken företaget ingår är Göteborgs Stadshus AB (org.nr. 556537-0888) med säte i Göteborg. Moderföretag för hela koncernen är Göteborgs kommun (org.nr. 212000-1355) med säte i Göteborg.

#### Intäktsredovisning

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 och 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 bilar, 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.

#### Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

#### 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 som leasetagare

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

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 därför linjärt över leasingperioden.

#### Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla typer av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Företagets ersättningar innefattar bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättningar efter avslutad anställning (pensioner). Redovisning sker i takt med intjänandet. Ersättningar till anställda efter avslutad anställning avser avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser, vare sig legala eller informella, att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda pensionsplaner. Företaget har inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

### Offentliga bidrag

Inkomster från offentliga bidrag som inte är förenade med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfylls 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 prestationen 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 minskning av giftspridning från bottenfärg redovisats enligt denna princip.

### Skatt

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital.

#### Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån per den skattesats som gäller per balansdagen.

#### Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån beslutad skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att kunna realiseras inom en överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

### Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med 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 tillfalla 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.

Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet minskat med ett beräknat restvärde om detta är väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden. Avskrivning påbörjas när den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk.

Följande avskrivningstider tillämpas:

#### Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och anläggningar	20-50 år
Byggnadsinventarier	20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	
Arbetsmaskiner	10 år
Dataprogram	5 år
Bilar	3 år
Inventarier, verktyg och installationer	
Inventarier	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 framåtriktat.

K3 innebär bland annat 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 bådhallarna i Björlanda och Torslanda. 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.

#### *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 utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en material 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 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 att 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.

#### **Finansiella instrument**

Bolaget redovisar och värderar finansiella instrument till anskaffningsvärde. Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar redovisas till det lägsta av anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade det vill säga med avdrag för befaraade förluster. Leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder redovisas till det belopp varmed de förväntas regleras. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter första redovisningen till upplupet anskaffningsvärde.

#### **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, då 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.

### Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse 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.

### Not 2 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021	2020
Ränteintäkter från koncernföretag	149	100
Övriga ränteintäkter	8	3
	<b>157</b>	<b>103</b>

### Not 3 Byggnader och mark

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	212 740	216 203
Årets anskaffningar	161	0
Försäljningar/utrangeringar	-5 293	-5 902
Omklassificeringar	5 823	2 438
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>213 431</b>	<b>212 739</b>
Ingående avskrivningar	149 500	149 101
Försäljningar/utrangeringar	-4 852	-5 643
Årets avskrivningar	5 673	6 042
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>150 321</b>	<b>149 500</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>63 110</b>	<b>63 239</b>

**Not 4 Maskiner och inventarier**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	66 907	68 472
Årets anskaffningar	349	257
Försäljningar/utrangeringar	-559	-1 822
Omklassificeringar	1 379	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>68 076</b>	<b>66 907</b>
Ingående avskrivningar	53 943	54 038
Försäljningar/utrangeringar	-559	-1 812
Årets avskrivningar	1 509	1 717
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>54 893</b>	<b>53 943</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>13 183</b>	<b>12 964</b>

**Not 5 Pågående nyanläggning**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 081	4 663
Årets anskaffningar	5 234	3 856
Omklassificeringar	-7 202	-2 438
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>4 113</b>	<b>6 081</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>4 113</b>	<b>6 081</b>

**Not 6 Likvida medel**

Med likvida medel avses kassa och bank. Likvida medel finns hos finansförvaltningen inom Göteborgs Stad med 34,2 (17,6) mkr, som redovisas som fordringar hos koncernföretag i balansräkningen.

**Not 7 Obeskattade reserver**

Bolagets obeskattade reserver avser överavskrivningar.

**Not 8 Långfristiga skulder**

Avser kontrakterade insatsavtal vilka har karaktären av långfristig skuld. Insatsen återbetalas när kunden säger upp sin båtplats.

**Not 9 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2021-12-31	2020-12-31
Föutbetalda hyror för vinterplatser	13 600	13 196
Upplupna löner och avtalade sociala avgifter	2 040	1 984
Övriga upplupna kostnader	1 171	97
	<b>16 811</b>	<b>15 277</b>

**Not 10 Medelantal anställda**

	2021	2020
Medelantal anställda	33	34

Göteborg den 2 februari 2022

Christina Backman  
Ordförande

Viktor Stenlöf  
1:a vice ordförande

Arne Lindström  
2:a vice ordförande

Ove Olsson

Per-Åke Westlund

Lars Kopp

Fredrik Lesell

Ann-Christine Alkner-Dahl  
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2 februari 2022

Ernst & Young AB

Anders Linusson  
Auktoriserad Revisor