



**PORT OF
GOTHENBURG**

The Port of Scandinavia

Bilaga 5

2017-02-06

Ärende – VD kommentarer

Bolaget gör bedömningen att handlingen kan innehålla uppgifter som omfattas av sekretess enligt Offentlighets- och sekretesslagen (2009:400). Handlingen publiceras därför inte.

Frågor och förfrågningar rörande utlämnande av allmänna handlingar kan ställas till diarie@portgot.se

ÅRSREDOVISNING

2016-01-01--2016-12-31

för

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

Årsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	9
Balansräkning	10-11
Rapport över förändring i eget kapital	12
Kassaflödesanalys	13
Noter	14-30

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

ÅRSREDOVISNING FÖR GÖTEBORGS HAMN AB

Styrelsen och verkställande direktören för Göteborgs Hamn AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2016-01-01--2016-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Göteborgs Hamn AB har till uppgift att skapa förutsättningar för ett starkt, effektivt och hållbart skandinaviskt godsnav i Göteborg. Detta innebär att Göteborgs Hamn AB ansvarar för att förvalta och utveckla hamnens mark, fastigheter och vattenområden så att dessa används på ett optimalt sätt utifrån ett tillväxt- och lönsamhetsperspektiv. Göteborgs Hamn AB upplåter, via koncessions- och arrendeavtal, en del av sin mark och sina anläggningar för hamnoperation till externa operatörer. Göteborgs Hamn AB utövar tillsyn och trafikledning inom hamnområdet samt svarar för övergripande säkerhetsfrågor i hamnområdet i nära samarbete med berörda myndigheter. Göteborgs Hamn AB samordnar och marknadsför godsnavet Göteborg, vårdar varumärket Göteborgs hamn och verkar för rätta förutsättningar för en långsiktig och hållbar tillväxt av godsnavet. Bolaget är moderföretag i en koncern omfattande tre dotterbolag varav två är vilande. Göteborgs Hamn AB och dotterbolaget Scandianvian Distripoint AB utvecklar logistikmarken nära hamnen och bygger nya lager- och logistikbyggnader. Byggnaderna hyrs sedan ut till transport- och logistikföretag.

Göteborgs Hamn AB har sitt säte i Göteborg.

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

Ägarförhållanden

Göteborgs Hamn AB är ett helägt dotterföretag till Göteborgs Stadshus AB, org nr 556537-0888 som ägs till 100 % av Göteborgs kommun.

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

Volymutveckling i godsnavet Göteborgs hamn

Hamnens totala godshantering i ton ökar med 7% till 40,9 miljoner ton (+3% 2015). Volymuppgången är främst hänförlig till ökad hantering av energiprodukter.

Antal anlöp ökade 6% till 6 200 anlöp med en sammanlagd bruttovikt uppgående till 148 miljoner ton vilket är en ökning med 8%.

Resultatutveckling i Göteborgs Hamn AB

Rörelsens intäkter för året uppgår till 758 mkr (715 mkr). Göteborgs Hamn ABs intäkter består huvudsakligen av fartygshamnsavgifter, koncessionsavgifter, varuhamnsavgifter samt hyror och arrenden. Omsättningen ökar med 6 % och framförallt bidrar ökade volymer inom Energisegmentet. Tillkommande fartygsanlöp påverkar också intäkterna positivt.

Rörelsens kostnader uppgår till -503 mkr (-471 mkr) och de väsentligaste kostnaderna är drift och underhåll av hamninfrastrukturen, personalkostnader och avskrivningar. Kostnadsökningen beror främst på ökade kostnader för planerat underhåll. Årets resultat har belastats med ca -12 mkr av kostnadsföring av förstudier, vilka inte kommer leda till investeringar. Avskrivningskostnaderna ökar som en följd av aktivering av investeringar.

Resultat efter finansiella poster för Göteborgs Hamn AB uppgår till 218 (206 mkr).

Investeringar

Totalt uppgår årets investeringsutgifter till 228 mkr att jämföra med 260 mkr föregående år. Väsentliga investeringar 2016 är en ny hamnentré med benämning Port Entry som är en gemensamt ID-kontroll för hamnens terminaler. Bolaget har slutfört arbetet med att förbättra terminalytorna i containerhamnen, vilket är åtagande inom koncessionsavtal. Under året har även ytor för tunggodshantering i bilterminalen slutförts. Betongreparationer på kajer byggda på 50-60-talet i Energihamnar pågår enligt plan och utgör hälften av årets investeringsutgift. Arbetet med en ny terminal i ytterhamnarna på Hisingen i Arendal har påbörjats. Terminalen kommer att byggas av muddermassor från två underhållsmuddringar i hamnområdet och beräknas stå klar om åtta-tio år. Arbeta med att bygga den nya kombiterminalen i Göteborg Hamn har påbörjats och beräknas stå klart i slutet av 2017, då kombiterminalen vid Gullbergsvass flyttar ut till ytterhamnarna på Hisingen.

Flerårsöversikt

(mkr)	2016 ⁽⁶⁾	2015 ⁽⁶⁾	2014 ⁽⁶⁾	2013 ⁽⁶⁾	2012 ⁽⁶⁾
Nettoomsättning	742	706	660	627	645
Rörelseresultat (1)	255	245	193	138	209
Resultat efter fin poster (1)	218	206	274	404	204
Balansomslutning (2)	3 016	2 931	2 848	2 678	2 331
Soliditet (1, 3)	49,4%	46,3%	45,5%	39,0%	42,2%
Avkastning på eget kapital (1, 4)	15,3%	15,5%	12,6%	10,4%	18,2%
Avkastning på totalt kapital (1, 5)	8,6%	8,5%	7,0%	5,6%	9,4%
Medelantal anställda (7)	114	111	120	126	114

⁽¹⁾ 2014 inkl utdelning och likvidationsresultat från dotterbolaget Scanport Ltd +126 mkr, 2013 inkl anticiperad utdelning från dotterbolag +299 mkr, 2012 inkl realisationsvinst avyttring intressebolag +33 mkr, 2011 inkl avsättning finansiering hamnbanan -85 mkr.

⁽²⁾ Balansomslutningen 2013 justerad för anticiperad utdelning +299 mkr som vidareutdelades under 2014. Balansomslutningen 2011 är justerad med kortfristiga placeringar.

⁽³⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld. Vid beräkning av soliditeten för 2013 har eget kapital och balansomslutning justerats med anticiperad utdelning -299 mkr.

⁽⁴⁾ Resultat efter fin poster (justerat för jämförelsestörande poster red ovan) / Genomsnittligt justerat Eget kapital.

⁽⁵⁾ Resultat efter finansiella intäkter och kostnader + räntekostnader justerat för jämförelsestörande poster red ovan / genomsnittlig balansomslutning.

⁽⁷⁾ Företaget tillämpar nytt beräknings sätt för medelantal anställda. Omräkning har genomförts för åren 2015 och 2014. För tidigare år har inte omräkning kunnat göras då beräkningsuppgifter inte finns tillgängliga efter det att företaget bytt systemleverantör.

Göteborgs Hamn AB
556008-2553**Andra väsentliga händelser**

Många omvärldsfaktorer har påverkat företaget under året. Redarnas fartyg inom container segmentet har blivit allt större och deras djupgående har nu blivit en begränsande faktor, då farledsdjupet inte tillåter fullt lastade fartyg. Redarnas satsning på fler och större fartyg i kombination med en svagare växande marknad har gjort att många rederier hamnat i allvarliga lönsamhetsproblem.

Nya fartygsbränslet LNG kunde under året för första gången bunkras i Göteborgs Hamn.

En av hamnens terminaler, Containerterminalen, har under året haft stora störningar i flöden pga konflikter med ett av facken, Hamnarbetarförbundet.

Göteborgs Hamn AB ansvarar för att regelbundet ta upp ler- och slam från sjöbotten i hamnområdet så att sjökortsdjupet behålls, så kallad underhållsmuddring. Efter den senaste underhållsmuddringen som genomfördes 2014 har ett stort antal skadade pålar upptäckts i flera hamndelar. Göteborgs Hamn AB håller entreprenören fullt ut ansvarig och har ansökt om stämning och yrkat på ersättning för de uppkomna skadorna.

Under 2014/2015 byggdes en ny tjockoljeledning till kajplats 551 i Energihamnen med syfte att ge ökad kapacitet och redundans samt avlastning av kajplats 510/511. Anläggningen togs i drift under 2015 och då var projektet försenat och avsevärt fördyrat. Göteborgs Hamn AB har bestridit huvuddelen av de merkostnader som entreprenören kräver att få i ersättning. Entreprenören har stämt Göteborgs Hamn AB för de merkostnader som projektet inneburit.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Göteborgs Hamn AB arbetar strukturerat med riskhantering och området intern styrning och kontroll utvecklas kontinuerligt. De företagsövergripande riskerna analyseras och värderas. I riskanalysen och den interna kontrollplanen som styrelsen fastställer framgår vilka riskreducerande åtgärder som ska genomföras. Löpande under året sker en uppföljning av den interna kontrollplanen integrerat med affärsplanen.

Konjunkturutvecklingen har en direkt påverkan på transportflödena och därmed utvecklingen av hanterade volymer i hamnen.

Miljölagstiftningen och förväntningarna på att hamnen ska agera proaktivt och kraftfullt ökar. Det exemplifieras med högre miljökrav för verksamhetstillstånd samt tillstånd för muddertippning och mudderdeponier för förorenade massor. Miljölagstiftningen inom sjöfarten skärps kontinuerligt och SECA direktivet är ett exempel på hårdare miljökrav som framförallt påverkar hamnens kunder men som också kräver att hamnarna anpassar sig utifrån nya förutsättningar.

Anläggningarnas status och antaganden om avskrivningstider är ytterligare en riskfaktor. Kontinuerliga besiktningar genomförs för att säkerställa god underhållsplanering.

För att utveckla hamnen och skapa tillväxt är samarbetet med terminaloperatörerna av största betydelse. I koncessionsavtalen regleras samarbetet inom områdena miljö, säkerhet, järnväg och teknik genom så kallade Consulting Boards.

Risker för större katastrofer hanteras genom att riskanalyser genomförs. Kontinuitetsplan finns för hantering av råolja i Torshamnen och även för hantering i Skarvikshamnen. För finansiella risker se avsnittet om Finansiella Instrument.

Göteborgs Hamn AB

556008-2553

Förväntad framtida utveckling

Göteborgs Hamn AB verkar på en internationellt konkurrensutsatt marknad. Den svenska industrin efterfrågar fler destinationer och ökad frekvens för att kunna rättfärdiga sina svenska investeringar. Hamnens uppgift är att göra de nödvändiga investeringar som krävs för att bibehålla rollen som ett attraktivt godsnav i den internationella konkurrensen. Göteborgs Hamn AB har tillsammans med Trafikverket just avslutat en åtgärdsvalsstudie som visar på en stor nationalekonomisk nytta i att fördjupa farlederna för att därigenom möjliggöra anlöp för de allt större containerfartygen.

På energimarknaden har utvecklingen varit positiv. Raffinaderiernas marknadsförutsättningarna för lagring har varit goda. Utsikterna för 2017 bedöms som goda.

Göteborgs Hamn AB har stort fokus på att utveckla logistikmarken nära hamnen och bygga nya lager- och logistikbyggnader. Byggnaderna hyrs sedan ut till logistikföretag. Det blir allt viktigare för en hamn att kunna erbjuda logistiktjänster i hamnområdet för snabb omlastning av import- och exportgods.

Miljölagstiftningen och förväntningarna på att hamnen ska agera proaktivt och kraftfullt ökar. Bolaget planerar miljöinvesteringar i större utsträckning än tidigare i samband med vidareutveckling av hamnen. Bolaget är dessutom drivande i arbetet med införandet och hanteringen av alternativa bränslen, exempelvis flytande naturgas (LNG), talloljor och metanol.

Under 2017 kommer en ny mudderdeponi att tas i bruk för att säkerställa möjligheten att genomföra underhållsmuddring till sjökortsdjup.

Finansiella instrument

Finansiella risker såsom ränterisk och valutarisk hanteras utifrån Göteborgs Stads finanspolicy och innebär att nettoexponering i räntebärande tillgångar och skulder är begränsade genom avtal om räntederivat och valutasäkring. Bolagets ägare Göteborgs Stad har övertagit rollen att finansiera stadens alla bolag vilket innebär att när extern finansiering löper ut så ersätts det med koncernintern finansiering.

Personal

Medelantal anställda var under året 114 personer (111).

Sjukfrånvaron för 2016 uppgår till 3,8 % vilket är en minskning jämfört med föregående år då den var 4,3 %.

Göteborgs Hamn AB

556008-2553

Offentligt ägt bolag och ägarstyrning

Göteborgs Hamn AB påverkas på flera områden av att vara ett offentligt ägt bolag. Styrningen från ägaren Göteborgs stad har de senaste åren ökat och präglas nu tydligt av hela staden perspektivet. Från och med 2014 organiseras samtliga stadens hel- och delägda bolag under ett av staden helägt bolag, Göteborgs Stadshus AB. Åtta klusterområden har skapats med ett moderbolag i respektive kluster. Göteborgs Hamn koncernen utgör ett kluster.

Som offentligt ägt bolag finns specifik lagstiftning att följa såsom t.ex. Kommunallagen, Lagen om Offentlig upphandling och Lagen om Offentlighet och Sekretess. Utöver dessa lagstiftningar så har ägaren Göteborgs stad upprättat ett antal policier som omfattar alla stadens bolag och nämnder. Exempel på policier är Inköppolicy, Försäkringspolicy, Säkerhetspolicy, Representationspolicy och Kommunikationspolicy.

Göteborgs Stads syfte med att bedriva hamnverksamhet beskrivs i bolagsordningen och förtydligas i ägardirektivet. Av ägardirektivet framgår bl a följande;

”Göteborgs Hamn AB ska utgöra det självklara godsnavet för sjötransporter i Skandinavien och därigenom skapa förutsättningar för tillväxt, sysselsättning och hållbar utveckling i Göteborg. Göteborgs Hamn AB ska ha en ledande roll i utvecklingen av Göteborgsregionen som ett nationellt logistiskt centrum.

Bolaget ska förverkliga stadens ambitioner med hamn- och logistikverksamheten genom att tillhandahålla infrastruktur, svara för nationell och internationell marknadsföring samt strategisk samverkan och samarbete.

Hamnens roll som ledande export- och importhamn ska stärkas och förutsättningar skapas för att även inta en ledande position som omlastningshamn för Östersjöregionen. Bolaget ska i nära samverkan med staden, regionala organ och statliga myndigheter verka för en infrastruktur som ger god tillgänglighet till hamnområdet. Bolaget ska prioritera medverkan i utbyggnaden av järnvägens infrastruktur och logistiklösningar.

Bolaget ska medverka till en långsiktigt hållbar utveckling genom att i alla verksamheter bedriva ett integrerat och proaktivt hållbarhetsarbete som syftar till att uppnå de lokala miljömålen och minimera negativ miljöpåverkan.

Miljö

Göteborgs Hamn AB arbetar aktivt och långsiktigt för att minimera verksamhetens miljöpåverkan och för att bidra till hållbara transporter. Bolagets stora utmaning framöver är att nå våra tillväxtambitioner med så liten miljöpåverkan som möjligt.

Hamnens miljöarbete baseras på Göteborgs Stads miljöprogram och detta utgör grunden till bolagets interna miljöprogram. De övergripande målen är att minska klimatpåverkan, att minska den lokala miljöpåverkan, och att minska resursanvändningen. Under de senaste åren har fokus främst varit att minska bolagets egna klimatpåverkan, och denna fortsatte att minska under 2016.

En stor del av verksamhetens miljöpåverkan utgörs av fartygens utsläpp till luft, och för att hjälpa kunderna att minska sin miljöpåverkan arbetar bolaget med en rad olika verktyg, däribland rabatt på hamntaxan till miljöklassade fartyg och extra rabatt till de som använder sig av LNG (flytande naturgas) som bränsle. Under 2016 ökade antalet fartyg som erhöll miljörabatt kraftigt, och därtill ankom de första fartygen som använder LNG som bränsle.

Göteborgs Hamn AB samarbetar också med hamnens terminaloperatörer i miljöfrågor, och är även aktiva inom det internationella miljöarbetet både för att lära och för att dela med sig av sina erfarenheter.

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken
Övriga tillstånd som fastställts sedan tidigare

Tillstånd meddelades i december 2015 för utbyggnad av hamnområdet vid Arendal vilket inkluderar uppläggning av muddermassor, vattenverksamhet, samt tillstånd för hamnverksamhet.

Bolaget erhöll i juni 2013 beslut från Havs- och vattenmyndigheten om dispens från det generella förbudet mot dumpning att tippa muddermassor i ett allmänt vattenområde SSV Vinga. Bolaget bedömde villkoren i dispensen som högt ställda och potentiellt mycket kostsamma och överklagade därför beslutet till Mark-och miljödomstolen och därefter vidare till Mark-och miljööverdomstolen, som dock i maj 2015 avslag bolagets överklagan och fastslog villkoren i dispensen.

Mark-och miljödomstolen meddelade i oktober 2014 tillstånd att utföra sluttäckning av deponin i södra bassängen i Torsviken, med syfte att skapa ett vadehav. Länsstyrelsen och Miljöförvaltningen överklagade dock beslutet med anledning av att man önskade striktare villkor, och dessa fastslogs i mars 2015 av Mark- och miljööverdomstolen.

Dispens enligt artskyddsförordningen för att genomföra detaljplan för industri-och logistikverksamhet på Halvorsäng meddelades av Länsstyrelsen under 2015.

Tillstånd att bedriva verksamhet i Skandia-, Älvsborgs- och Arendalshamnen erhöles i och med Miljööverdomstolens beslut i september 2010 som fastställde Miljöprövningsdelegationens och Miljödomstolens beslut. Tillståndet har därefter delats upp mellan de fyra bolagen APM Terminals Gothenburg AB, Gothenburg Ro/Ro Terminal AB, Logent Ports & Terminals AB och Göteborgs Hamn AB, genom underrättelse enligt 32 § Förordningen om Miljöfarlig verksamhet.

Enligt de upprättade koncessionsavtalen mellan Göteborgs Hamn AB och terminalerna klargörs att operatörerna har fullt ansvar för efterlevnad enligt tillämpliga lagar och villkor. I dessa avtal åläggs även terminalerna att säkerställa att verksamheterna bedrivs med strävan att främja en hållbar utveckling med höga miljöambitioner. Miljöprövningsdelegationen utfärdade under 2013 de slutliga villkoren för buller från hamnverksamheten.

Göteborgs Hamn AB

556008-2553

Tillstånd för att bedriva verksamhet i Energihamnen erhöles av Miljöprövningsdelegationen i februari 2011. Tillståndet medger verksamhet i Torshamnen (kajplats 800-801), Skandiahamnen (kajplats 644) och i Skarviks- och Ryahamnarna (kajplats 506-521, 551, 562-568, 572). Tillståndet anger inga volymbegränsningar. Slutliga villkor erhöles 2015 buller, gaser från utlastning av tjockolja vid kaj 510/511, samt släckvattenberedskap och riskutvärdering.

Tillstånd för att bedriva verksamhet i Frihamnen (kajplats 101-114) erhöles från Länsstyrelsens Miljöprövningsdelegation i juli 2009. Tillståndet omfattar färje- och kryssningsfartyg, marinfartyg och uppläggningsfartyg högst 300 fartyg per år. Konventionell lastning och lossning av lastfartyg eller ro/ro-fartyg får normalt inte ske. Undantagsvis får lastning och lossning ske av specialtransporter.

Tillstånd att transitlagra åtta miljoner ton råolja per år i bergrum 3 i Syrhåla erhöles från Miljöprövningsdelegation i maj 2008, och Scandinavian Tank Storage AB bedriver lagringsverksamheten inom ramen för detta tillstånd. Tillstånd för råoljelagring i bergrum 1 i Syrhåla erhöles av Mark- och Miljödomstolen i juli 2013.

Tillstånd för kompletterande ändring i befintligt tillstånd för etablering för LNG-hantering i Skarvik erhöles juni 2014.

Tillstånd för att bedriva verksamhet vid vissa mindre kajer inom innerhamnområdet (Stigbergskajen, Stenpiren, Marieholm, Eriksberg, Lindholmen, Skeppsbrokajen samt Packhuskajen) erhöles enligt beslut från Länsstyrelsens Miljöprövningsdelegation i juni 2011.

Bolaget har tillstånd enligt Miljööverdomstolens beslut från oktober 2009 att lägga upp förorenade muddermassor i Lundbyhamnen.

Miljöcertifiering

Hela bolagets verksamhet är certifierad enligt ISO 14001.

Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	964 851 471
Årets resultat	34 849 690
	999 701 161

Styrelsen föreslår att

till aktieägarna utdelas
i ny räkning balanseras

-
999 701 161
999 701 161

Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen

Enligt årsredovisningen framgår att koncernbidrag har under förutsättning av årsstämmans godkännande, lämnats till Göteborg Stadshus AB, org nr 556537-0888 med 160 900 tkr och till Scandinavian Distripoint AB, org. nr 556206-1654 med 1 366 tkr.

Ovillkorat aktieägartillskott har mottagits av Göteborgs Hamn AB från moderföretaget Göteborgs Stadshus AB, org nr 556537-0888 om 91 700 tkr.

Beträffande företagens resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat-och balansräkningar, rapporter över förändringar i eget kapital, kassaflödesanalyser samt noter. Alla belopp uttrycks i tusentals svenska kronor där ej annat anges.

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

RESULTATRÄKNING
(Tkr)

	Not	2016-01-01 2016-12-31	2015-01-01 2015-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5,6	742 349	706 258
Aktiverat arbete för egen räkning		3 483	4 155
Övriga rörelseintäkter	7	11 758	4 945
		757 590	715 358
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	8,9	-262 688	-235 946
Personalkostnader	10	-107 285	-108 373
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	15-20	-133 023	-126 386
Rörelseresultat		254 594	244 653
Resultat från finansiella investeringar			
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	11	262	609
Räntekostnader och liknande kostnader	12	-36 729	-39 492
Resultat efter finansiella poster		218 127	205 770
Bokslutsdispositioner			
Lämnat koncernbidrag		-162 266	-135 600
Förändring överavskrivningar	25	-10 230	-34 212
Direktavskrivningar	25	24	600
Resultat före skatt		45 655	36 558
Skatt på årets resultat	13	-10 805	-6 784
ÅRETS RESULTAT		34 850	29 774

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

BALANSRÄKNING	Not	2016-12-31	2015-12-31
(Tkr)			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för dataprogram	14	105	735
Hysesrätter och liknande rättigheter	15	23 718	24 841
Pågående nyanläggningar immateriella	16	1 138	0
		24 961	25 576
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader, mark och markanläggningar	17	2 084 438	2 041 953
Maskiner och andra tekniska anläggningar	18	42	57
Inventarier, verktyg och installationer	19	380 648	376 097
Pågående nyanläggningar materiella	20	214 146	165 458
		2 679 274	2 583 565
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	21	109 460	109 460
Uppskjuten skattefordran	23	61 656	70 112
		171 116	179 572
Summa anläggningstillgångar		2 875 351	2 788 713
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Material och reservdelar		339	425
		339	425
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		66 081	67 758
Fordringar hos koncernföretag		768	47
Aktuella skattefordringar		10 478	12 277
Övriga fordringar		34 320	32 334
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24	25 957	28 030
		137 604	140 446
Kassa och bank		2 946	1 055
Summa omsättningstillgångar		140 889	141 926
SUMMA TILLGÅNGAR		3 016 240	2 930 639

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

BALANSRÄKNING

	Not	2016-12-31	2015-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		224 000	224 000
Reservfond		48 944	48 944
		272 944	272 944
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		964 851	843 377
Årets resultat		34 850	29 774
		999 701	873 151
Summa eget kapital		1 272 645	1 146 095
Obeskattade reserver	25	279 357	269 151
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	26	398 254	401 754
Övriga avsättningar	26	45 891	41 222
		444 145	442 976
Långfristiga skulder	27		
Skulder till kreditinstitut		75 000	100 000
Skulder till Göteborgs Stad		150 000	250 000
Skulder till koncernföretag		831	831
		225 831	350 831
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	27	25 000	25 000
Skulder till Göteborgs Stad	27	522 423	415 508
Leverantörsskulder		89 732	103 720
Skulder till koncernföretag	27	76 070	105 129
Aktuella skatteskulder		2 138	0
Övriga kortfristiga skulder		1 922	1 957
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	28	76 977	70 272
		794 262	721 586
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 016 240	2 930 639

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

(Tkr)

Not	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktie- kapital ¹⁾	Reserv- fond	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2015	224 000	48 944	742 086	98 276	1 113 306
Disposition av föregående års resultat			98 276	-98 276	0
Årets resultat				29 774	29 774
Fusionsdifferens Göteborg Port Operation AB ²⁾			3 415		3 415
Transaktioner med ägare:					
Erhållet aktieägartillskott, ovillkorat			33 600		33 600
Utdelning Göteborgs Stadshus AB			-34 000		-34 000
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	-400	0	-400
Utgående balans per 31 december 2015	224 000	48 944	843 377	29 774	1 146 095

1) Aktiekapital består av 2 240 000 aktier á kvotvärde 100 kronor.

2) Göteborg Port Operation AB fusionerades in i Göteborgs Hamn AB den 2015-11-23. I fusionsdifferensen ingår utdelning på 3,8 mkr.

Not	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktie- kapital ¹⁾	Reserv- fond	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2016	224 000	48 944	843 377	29 774	1 146 095
Disposition av föregående års resultat			29 774	-29 774	0
Årets resultat				34 850	34 850
Fusionsdifferens Göteborg Port Operation AB ²⁾			0		0
Transaktioner med ägare:					
Erhållet aktieägartillskott, ovillkorat			91 700		91 700
Utdelning Göteborgs Stadshus AB			0		0
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	91 700	0	91 700
Utgående balans per 31 december 2015	224 000	48 944	964 851	34 850	1 272 645

1) Aktiekapital består av 2 240 000 aktier á kvotvärde 100 kronor.

Göteborgs Hamn AB

556008-2553

KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

	Not	2016-01-01 2016-12-31	2015-01-01 2015-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		254 594	244 653
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet *		133 743	116 508
Erhållen ränta		262	609
Erlagd ränta		-36 300	-39 492
Skatt		-211	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		352 088	322 278
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		86	9
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		2 842	19 316
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		-13 988	-32 189
Övriga rörelsekapitalförändringar		5 689	-22 180
Kassaflöde från den löpande verksamheten		346 717	287 234
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-1 138	-2 486
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-223 603	-234 564
Minskning (-) ökning (+) av långfristiga finansiella anläggningstillgångar		0	5 112
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-224 741	-231 938
Finansieringsverksamheten			
Lämnat koncernbidrag		-135 600	-127 200
Erhållet aktieägartillskott		33 600	77 950
Minskning (-) ökning (+) av kortfristiga finansiella skulder		106 915	-527
Minskning (-) ökning (+) av långfristiga finansiella skulder		-125 000	25 223
Erhållen (+) /Utbetald (-) utdelning		0	-30 200
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-120 085	-54 754
Årets kassaflöde		1 891	542
Likvida medel vid årets början		1 055	513
Likvida medel vid årets slut	30	2 946	1 055
*) Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet			
Avskrivningar		133 024	126 386
Förlust sålda/utrangerade anläggningstillgångar		0	13
Avsättningar för pensioner		-3 500	-2 421
Övriga avsättningar		7 596	-2 945
Eget arbete		-3 377	-4 040
Övrigt		0	-485
		133 743	116 508

Göteborgs Hamn AB
556008-2553**Not 1 Allmän information**

Göteborgs Hamn AB med organisationsnummer 556008-2553 är ett aktieföretag registrerat i Sverige med säte i Göteborg. Adressen till huvudkontoret är 403 38 GÖTEBORG. Göteborgs Hamn AB ansvarar för att förvalta och utveckla hamnens mark, fastigheter och vattenområden så att dessa används på ett optimalt sätt utifrån ett tillväxt- och lönsamhetsperspektiv. Göteborgs Hamn AB upplåter, via koncessionsavtal, en del av sin mark och sina anläggningar för hamnoperation till externa operatörer. Göteborgs Hamn AB utövar tillsyn och trafikledning inom hamnområdet samt svarar för övergripande säkerhetsfrågor i hamnområdet i nära samarbete med berörda myndigheter. Göteborgs Hamn AB samordnar och marknadsför godsnavet Göteborg, vårdar varumärket Göteborgs Hamn och verkar för rätta förutsättningar för en långsiktig och hållbar tillväxt av godsnavet.

Moderföretag i den koncernen som Göteborgs Hamn AB är dotterföretag till är det av Göteborgs kommun helägda bolaget Göteborgs Stadshus AB, org.nr. 556537-0888, med säte i Göteborg.

Ingen koncernredovisning har upprättats med stöd av Årsredovisningslagen 7 kap. 2 § punkt 1.

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

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

Intäkter

Göteborgs Hamn ABs intäkter består huvudsakligen av fartygshamnsavgifter, varuhamnsavgifter, koncessionsavgifter samt hyror och arrenden.

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdesskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Utdelning och ränteintäkter

Utdelningsintäkter redovisas när ägarens rätt att erhålla betalning har fastställts.

Ränteintäkter redovisas fördelat över löptiden med tillämpning av effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som gör att nuvärdet av alla framtida in- och utbetalningar under räntebindningstiden blir lika med det redovisade värdet av fordran.

Leasingavtal

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

Leasetagare

Leasingavgifter vid operationella leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar användarens ekonomiska nytta över tiden.

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

Leasegivare

Leasingintäkter vid operationella leasingavtal intäktsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar hur de ekonomiska fördelar som hänförs till objektet minskar över tiden.

Utländsk valuta

Företagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

Omräkning av poster i utländsk valuta

Vid varje balansdag räknas monetära poster i utländsk valuta om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster, som värderas till historiskt anskaffningsvärde i en utländsk valuta, räknas inte om. Valutakursdifferenser redovisas i rörelseresultatet eller som finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen, i den period de uppstår, med undantag för transaktioner som utgör säkring och som uppfyller villkoren för säkringsredovisning av kassaflöden eller av nettoinvesteringar.

Låneutgifter

Låneutgifter avseende lånat kapital som kan hänföras till inköp, konstruktion eller produktion av en tillgång som tar betydande tid att färdigställa innan den kan användas eller säljs inräknas i tillgångens anskaffningsvärde tills den tidpunkt då tillgången är färdigställd för dess avsedda användning eller försäljning. Övriga låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

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 både avgiftsbestämda och förmånsbestämda pensionsplaner. Pensionsplanerna redovisas enligt förenklingsreglerna i K3 kap 28 punkt 18-22. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Avgiftsbestämda planer

För avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk 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.

Förmånsbestämda planer

Göteborgs Hamn AB har förmånsbestämda pensionsplaner hos PRI och KPA som finansieras i egen regi. Pensionsskulderna redovisas som skuld utifrån erhållen beräkning från PRI och KPA.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

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 s k 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.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital.

Immateriella tillgångar

Anskaffning genom separat förvärv

Förvärvade immateriella tillgångar redovisas till anskaffningsvärde.

Anskaffning genom intern upparbetning

Företaget tillämpar aktiveringsmodellen vilket innebär att arbetet med att ta fram en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång delas upp i en forskningsfas och en utvecklingsfas. Samtliga utgifter som härrör från företagets forskningsfas redovisas som kostnad när de uppkommer. Samtliga utgifter för utveckling av den immateriella anläggningstillgången redovisas som en tillgång om samtliga följande villkor är uppfyllda:

- det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas,
- företagets avsikt är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den,
- det finns förutsättningar för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången,
- det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar,
- det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången, och de utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången under dess utveckling kan beräknas tillförlitligt.

Efter första redovisningstillfället redovisas internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas. Aktiverade utgifter för de immateriella anläggningstillgångarna skrivs av linjärt över en bedömd nyttjandeperiod om max 20 år.

Immateriella tillgångar består av bl.a. två st bergrum. Dessa skrivs av på 20 år från och med att bergrummen tas i bruk. För närvarande används enbart det ena bergrummet. Båda bergrummen kommer att kunna nyttjas för uppläggning av förorenade muddermassor i framtiden och kommer att skrivas av under den period som bergrummen kan nyttjas för det ändamålet.

Borttagande från balansräkningen

En immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. Den vinst eller förlust som uppkommer när en immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Detta redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

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 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.

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:

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

Hyresrätt - immateriella anläggningstillgångar	20 år
Datorprogram - immateriella anläggningstillgångar	5 år
Byggnader och dess komponenter	20-35 år
Markanläggningar (inkl kajanläggningar) och dess komponenter	10-70 år
Maskiner	5, 7 år
Drifts-/Byggnadsinventarier	5, 10, 20 år
Motorfordon	5 år
Båtar och flytande redskap	17 år
Kontorsinventarier	5 år

Nyttjandeperioden för mark är obegränsad och därför skrivs mark inte av.

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.

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 materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Redovisning av bidrag till infrastrukturella investeringar

Göteborgs Hamn AB tecknar ibland avtal om att delfinansiera investeringar som gynnar utvecklingen av hamnens verksamhet, men den uppkomna tillgången ägs och förvaltas av den som gör investeringen. Den tillgång som bidraget avser att finansiera kontrolleras därmed inte av Göteborgs Hamn AB, varför den inte uppfyller kriterierna för tillgång som ska redovisas i balansräkningen. Bidraget kostnadsförs i resultaträkningen i den period som avtal tecknas och åtagandet uppstår.

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar

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. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknas återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

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 försäljningen. Vid beräkning av nyttjandevärde diskonteras uppskattat framtida kassaflöde till nuvärde med en diskonteringsränta före skatt som återspeglar aktuell marknadsbedömning av pengars tidsvärde och de risker som förknippas med tillgången. För att beräkna de framtida kassaflödena har företaget använt budget och prognoser för de kommande fem åren.

Om återvinningsvärdet för en tillgång (eller kassagenererande enhet) fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, skrivs det redovisade värdet på tillgången (eller den kassagenererande enheten) ned till återvinningsvärdet. En nedskrivning redovisas direkt 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 (den kassagenererande enhetens) redovisade värde. Det redovisade värdet efter återföring av nedskrivning får inte överskrida det redovisade värde som skulle fastställts om ingen nedskrivning gjorts av tillgången (den kassagenererande enheten) under tidigare år. En återföring av en nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

Andelar i koncernföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Göteborgs Hamn AB
556008-2553**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).

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.

Derivatinstrument

Företaget ingår derivattransaktioner med syfte att hantera valuta- och ränterisker. Derivatinstrument redovisas enligt lägsta värdets princip. Värdeförändringar i den säkrade transaktionen ska motverkas av säkringsinstrumentet. Derivatinstrument med negativt värde värderas till det belopp som för företaget är mest förmånligt om förpliktelsen regleras eller överläts på balansdagen. Skulden redovisas på raden "Övriga kortfristiga skulder".

Valutaterminkontrakt skyddar koncernen mot förändringar i valutakurser genom att fastställa den kurs till vilken en tillgång eller skuld i utländsk valuta kommer att realiseras. En ökning eller minskning av det belopp som krävs för att reglera tillgången eller skulden kompenseras av motsvarande värdeförändring av terminkontraktet. Dessa vinster och förluster kvittas därför och redovisas inte i de finansiella rapporterna.

Avtal avseende ränteswap skyddar koncernen mot ränteändringar. Ränteskillnader som erhålls eller erläggs på grund av dessa redovisas såsom kostnadsränta.

Resultateffekter från derivat redovisas i samma period som de underliggande avtalen löper ut. Derivatinstrumenten redovisas inte i balansräkningen.

Företaget tillämpar säkringsredovisning i syfte att minska fluktuationer i resultatet som en följd av säkring av ränte- och valutarisker. Omvärdering sker ej av den säkrade posten om det finns en motsatt värdeförändring på säkringsinstrumentet.

För säkring av fordran eller skuld i utländsk valuta används valutaterminer. Den säkrade posten värderas till terminkurs. I de fall där skillnaden mellan terminkurs och avstakurs är väsentlig värderas fordran eller skulden till avstakurs och terminspremien periodiseras över terminkontraktets löptid.

Företaget innehar ränteswappar för att säkra kassaflöden hänförligt till lån som löper med rörlig ränta. Vid kassaflödessäkring redovisas erlagd respektive erhållen ränta på säkringsinstrumentet i samma period som räntan på säkrade posten redovisas.

Varulager

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Anskaffningsvärdet beräknas genom tillämpning av först- in-först-ut-metoden (FIFU). Nettoförsäljningsvärde är försäljningsvärdet efter avdrag för beräknade kostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

I anskaffningsvärdet ingår utgifter för inköp och andra utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

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.

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

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 på balansdagen, med hänsyn tagen till risker och osäkerheter förknippade med 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.

Förlustkontrakt

En avsättning för förlustkontrakt redovisas då de oundvikliga utgifterna för att uppfylla kontraktet överstiger de förväntade ekonomiska fördelarna.

Aktieägartillskott

Lämnade aktieägartillskott redovisas som en ökning av andelar i dotterföretags redovisade värde. Erhållna aktieägartillskott redovisas direkt i eget kapital.

Ansvarsförbindelser

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 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. Ansvarsförbindelser redovisas som separat not.

Eventuelltillgångar

En eventuelltillgång är en möjlig tillgång 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. En eventuelltillgång redovisas inte som en tillgång i balansräkningen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar företagets förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar

Viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar

Nedan redogörs för de viktigaste antagandena om framtiden, och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar per balansdagen, som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

- Nyttjandeperioder materiella anläggningstillgångar
- Nedskrivningsprövning av anläggningstillgångar
- Aktivering eller kostnadsföring av underhållsprojekt, det vill säga värdehöjande förbättring eller ej
- Antaganden avseende ränta och livslängd vid beräkning av pensionskuldena
- Osäkra fordringar resp skulder pga tvister

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

Not 4 Derivat och finansiella instrument

Företaget innehar derivatkontrakt i form av ränteswappar och valutaterminer.

Valutarisk

Med valutarisk avses risken att verkligt värde eller framtida kassaflöden fluktuerar till följd av ändrade valutakurser. De finansiella anvisningarna anger att all valutarisk i samband med finansiering i utländsk valuta skall säkras, med undantag av betalningsflöden understigande 100 tkr. Betalningsflöden valutasäkras med hjälp av valutaterminer. Valutaoption (köp) får förvärfvas för att täcka underliggande valutarisk i beslutad investering.

Företagets utflöden består huvudsakligen av svenska kronor samtidigt som företagets inflöden huvudsakligen består av svenska kronor. Företaget är därmed i begränsad omfattning påverkad av förändringar i valutakurser.

Företagets policy är att löpande säkra 100 % av prognostiserade kassaflöden i utländsk valuta som överstiger 100 tkr. Enligt företagets finanspolicy ska transaktionsexponeringen reduceras genom att använda derivatinstrument. Företaget använder huvudsakligen terminskontrakt, men har enligt finanspolicy även möjlighet att använda valutaoptioner. Per balansdagen hade Göteborgs Hamn AB inga valutaterminer.

Ränterisk

Med ränterisk avses risken att verkligt värde eller framtida kassaflöden fluktuerar till följd av ändrade marknadsräntor. Företaget är huvudsakligen exponerad för ränterisk genom dess lånefinansiering. Lånen löper med delvis fast men också rörlig ränta, vilket innebär att företagets framtida finansiella kostnader påverkas vid ändrade marknadsräntor. Företaget påverkas också av ändrade marknadsräntor som en följd av de derivatinstrument som innehas för att säkra transaktionsexponeringen (se ovan).

Företagets samtliga ränteswappar som innebär att rörlig ränta swappas till fast ränta är identifierade som kassaflödessäkringar, innebärande säkring av företagets kassaflöde hänförligt till lån som löper med rörlig ränta. Ränteswappar innebärande att fast ränta swappas till rörlig ränta är identifierade som verkligt värdesäkringar, innebärande säkring av ränterisken i lån som löper med fast ränta.

Företaget har ingen långfristig överskottslikviditet. Eventuell kortfristig överskottslikviditet placeras enbart i kortfristig inlåning i Göteborgs Stad kortfristiga penningmarknadsinstrument. Göteborgs Hamn AB:s finansiella anvisningar reglerar att kortfristigt överskott av likvida medel skall placeras hos koncernbanken.

Säkringsredovisning

Verkligt värde på derivat som är identifierade som säkringsinstrument

De sammanlagda värdet av derivaten på balansdagen uppgick till 181 811 tkr. Det nominella värdet uppgick till 200 000 tkr. Skillnaden mellan nominellt och verkligt värde på balansdagen uppgick till -18 189 tkr. På balansdagen fanns inga derivat instrument redovisade i balansräkningen. Verkligt värde på derivaten har beräknats med de kostnader och intäkter som hade orsakats om kontrakten stängts på balansdagen.

	Nominellt belopp	Verkligt värde	Marknads- värde
2016-12-31			
Valutaterminer	0	0	0
Ränteswappar	200 000	181 811	-18 189
Totalt	200 000	181 811	-18 189
	Nominellt belopp	Verkligt värde	Marknads- värde
2015-12-31			
Valutaterminer	659	653	-6
Ränteswappar	300 000	271 787	-28 213
Totalt	300 659	272 440	-28 219

Räntederivat, ränteförfall och räntebindningstid

De nominella beloppen på utestående räntederivat på balansdagen uppgick till 200 mkr (300 mkr). Skillnaden mellan nominellt och verkligt värde per balansdagen uppgick till -18,2 mkr (-28,2 mkr). Värderingen av derivaten till verkligt värde har genomförts av externt företag. Den genomsnittliga räntebindningstiden uppgick vid årsskiftet till 1,86 år (2,65 år)

Räntederivat	Förfallodag	Ränta
Ränteswap	2017-12-29	5,23%
Ränteswap	2019-09-16	3,18%
Ränteswap	2021-05-24	3,64%
Summa	200 000	

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

Not 5 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning per verksamhetsgren	2016	2015
Koncession	268 273	270 149
Fartygshamn	220 019	208 232
Varuhamn	103 750	97 124
Hyror och arrenden	91 013	85 710
Övrig försäljning	59 294	45 043
Summa	742 349	706 258

Not 6 Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern

	2016	2015
Inköp	6,9%	7,0%
Försäljning	0,5%	0,4%

Not 7 Övriga rörelseintäkter

	2016	2015
Offentliga bidrag	0	-664
Erhållna skadestånd	2 758	0
Försäkringsersättning	7 621	3 493
Pensionsutfästelser	1 264	2 116
Övrigt	115	0
Summa	11 758	4 945

Not 8 Uppllysning om ersättning till revisorer

	2016	2015
Deloitte AB		
revisionsuppdrag	0	22
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	0	132
skatterådgivning	0	7
övriga tjänster	0	-
Ernst & Young AB*		
revisionsuppdrag	262	224
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	0	-
skatterådgivning	32	-
övriga tjänster	164	10
Göteborgs Stad:s lekmannarevisorer		
revisionsuppdrag	225	220
Summa	683	615

* Nya revisorer från och med 2015

Med revisionsuppdrag avses revisorernas ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget.

Not 9 Leasingavtal

Operationella leasingavtal - leasetagare

Företaget är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende IT tjänster och utrustning, bilar, samt mindre kontorsutrustning. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår till 15 548 tkr (14 305 tkr). Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt:	2016	2015
Inom ett år	8 535	9 160
Senare än ett år men inom fem år	27 286	23 937
Summa	35 821	33 097

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

Not 10 Antal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Medeltalet anställda	2016		2015	
	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
	114	75	111	74
Totalt	114	75	111	74

*) Antal anställda 2015 har justerats från 123 till 111 stycken samt antal män från 84 till 74 stycken pga av under 2016 justerat beräkningsunderlag.

	2016-12-31	2015-12-31
Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen		
Kvinnor:		
styrelseledamöter	4	4
andra personer i företagets ledning inkl VD	4	4
Män:		
styrelseledamöter	5	5
andra personer i företagets ledning inkl VD	4	4
Totalt	17	17

Löner, andra ersättningar m m	2016		2015	
	Löner och andra ersättningar*)	Soc kostn (varav pensionskostnader**)	Löner och andra ersättningar*)	Soc kostn (varav pensionskostnader)
	66 124	35 854 (14 884)	65 182	37 821 (17 484)

*) Utöver i ovanstående tabell redovisade kostnader ingår i totala personalkostnader, kostnad för utbildning, hälsovård, rekrytering samt diverse personalkostnader med 5 307 tkr (5 370 tkr).

***) I pensionskostnaden ingår kostnader för avgångspensioner med 1,3 mkr (2 mkr). I pensionskostnaden för 2016 ingår en premieåterbetalning på 2,9 mkr från FORA avseende år 2004.

***) 2015 års pensionskostnad har justerats upp med 794 tkr

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter och anställda	2016		2015	
	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda
	2 264	63 860	2 257	62 925

Pensioner

Företagets kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 3 762 tkr (3 889 tkr).

Företagets pensionskostnader för gruppen styrelse och VD uppgår till 735 tkr (1 181 tkr) . Beloppet för 2015 inkluderar justering av tidigare års inbetalda premier för VD uppgående till 572 tkr. Företaget har inga utestående pensionsförpliktelse till dessa.

Avtal om avgångsvederlag

Mellan företaget och verkställande direktören gäller en ömsesidig uppsägningstid om sex månader. Vid uppsägning från företagets sida erhålls ett avgångsvederlag som uppgår till 24 månadslöner. Vid 60 års ålder eller äldre utgår istället pension. Vid 60-62 års ålder utgår pension med 65 % av månadslönen inkl pensionsförmåner och vid 62-65 års ålder utgår pension med 75 % av månadslönen inkl pensionsförmåner. Avgångsvederlaget avräknas ej mot andra inkomster. Vid uppsägning från verkställande direktörens sida utgår inget avgångsvederlag.

Mellan företaget och andra ledande befattningshavare gäller en ömsesidig uppsägningstid om tre månader förutom för en befattningshavare som har sex månaders uppsägningstid från företagets sida och tre månaders uppsägningstid vid egen uppsägning. Vid uppsägning från företagets sida finns ingen rätt till avgångsvederlag. Vid uppsägning från ledande befattningshavarens sida utgår inget avgångsvederlag.

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

Not 11 Övriga ränteintäkter och liknande intäkter

	2016	2015
Ränteintäkter	262	188
Ränteintäkter, koncernföretag	0	421
Summa	262	609

Not 12 Räntekostnader och liknande kostnader

	2016	2015
Räntekostnader	-23 170	-30 123
Räntekostnader, koncernföretag	-13 267	-12 647
Aktiverade lånekostnader	0	4 040
Övrigt	-292	-762
Summa	-36 729	-39 492

Not 13 Skatt på årets resultat

	2016	2015
Aktuell skatt	-2 349	944
Uppskjuten skatt	-8 456	-7 728
Skatt på årets resultat	-10 805	-6 784

Avstämning årets skattekostnad

	2016	2015
Redovisat resultat före skatt	45 655	36 558
Skatt beräknad med skattesats 22 %	-10 044	-8 043
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	32	33
Övriga ej avdragsgilla kostnader	-474	-395
Justeringspost uppskjuten skatt	94	677
Summa	-10 392	-7 728
Justeringar som redovisats innevarande år avseende tidigare års aktuella skatt	-413	944
Årets redovisade skattekostnad	-10 805	-6 784

Aktuell skatt som redovisats direkt mot eget kapital uppgår till tkr (0).

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

Not 14 Balanserade utgifter för dataprogram

	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 151	17 371
Försäljningar/utrangeringar	0	-14 220
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 151	3 151
Ingående avskrivningar	-2 416	-16 005
Försäljningar/utrangeringar	0	14 220
Årets avskrivningar enligt plan	-630	-631
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 046	-2 416
Utgående planenligt restvärde	105	735

Balanserade utgifter för dataprogram avser standardsystemet VTMS och extern webbplats. VTMS har under året utrangerats. Systemet var fullt avskrivet vid utrangeringen.

Not 15 Hyresrätter och liknande rättigheter

	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärden	27 486	25 000
Inköp	0	2 486
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	27 486	27 486
Ingående avskrivningar	-2 646	-1 980
Årets avskrivningar enligt plan	-1 122	-665
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 768	-2 645
Utgående planenligt restvärde	23 718	24 841

Hyresrätterna avser dels två bergrum i Syrhåla som utgör en framtida resurs för uppläggning av förorenade muddermassor och dels aktiverade utgifter avseende tomrätter. Det ena bergrummet utnyttjas för lagring av råolja och togs i bruk under 2011 och skrivs av under 20 år. Båda bergrummen kommer kunna nyttjas för uppläggning av förorenade muddermassor i framtiden och kvarstående bokfört värde kommer skrivas av under den period som bergrummen kan nyttjas för detta ändamål. Tomrätterna skrivs av på en 5 års period.

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

Not 16 Pågående nyanläggningar immateriella

	2016-12-31	2015-12-31
Ingående redovisat värde	0	0
Under året nedlagda utgifter	1 138	0
Utgående redovisat värde	1 138	0

Not 17 Byggnader, mark och markanläggningar

Byggnader	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärden	780 389	773 266
Inköp	15 455	7 123
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	795 844	780 389
Ingående avskrivningar	-418 152	-381 886
Omklassificeringar	-	-
Årets avskrivningar enligt plan	-36 008	-36 266
Utgående ackumulerade avskrivningar	-454 160	-418 152
Ingående nedskrivningar	-14 768	-14 768
Utgående ackumulerade uppskrivningar netto	-14 768	-14 768
Utgående planenligt restvärde	326 916	347 469
Mark	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärden	404 786	404 786
Inköp	7 650	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	412 436	404 786
Utgående planenligt restvärde	412 436	404 786
Markanläggning	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 804 228	1 534 085
Inköp	106 840	270 143
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 911 068	1 804 228
Ingående avskrivningar	-514 530	-466 565
Årets avskrivningar enligt plan	-51 452	-47 965
Utgående ackumulerade avskrivningar	-565 982	-514 530
Utgående planenligt restvärde	1 345 086	1 289 698

Not 18 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärde	619	619
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	619	619
Ingående avskrivningar enligt plan	-562	-545
Årets avskrivningar enligt plan	-15	-17
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-577	-562
Utgående planenligt restvärde	42	57

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

Not 19 Inventarier, verktyg och installationer

	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärde	862 874	782 299
Inköp	48 347	80 646
Försäljningar/utrangeringar	0	-71
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	911 221	862 874
Ingående avskrivningar enligt plan	-486 777	-445 994
Försäljningar/utrangeringar	0	57
Årets avskrivningar enligt plan	-43 796	-40 840
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-530 573	-486 777
Utgående planenligt restvärde	380 648	376 097

Not 20 Pågående nyanläggningar materiella

	2016-12-31	2015-12-31
Ingående redovisat värde	165 458	284 766
Omklassificeringar	-178 292	-360 398
Nedskrivningar av pågående nyanläggningar	-	-
Under året nedlagda utgifter	226 980	241 090
Utgående redovisat värde	214 146	165 458

Not 21 Andelar i koncernföretag

	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärde	109 460	114 932
Fusion av Göteborg Port Operation AB	0	-5 472
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	109 460	109 460
Utgående redovisat värde	109 460	109 460

Göteborgs Hamn AB förvärvade 100 % av aktierna i Göteborg Port Operation AB under 2014. Köpeskillning uppgick till 5 472 tkr. Göteborgs Hamn AB och Göteborg Port Operation AB har under 2015 fusionerats.

Företagets innehav av andelar i koncernföretag

Företagets namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Antal andelar	Redovisat värde	
				2016-12-31	2015-12-31
Göteborgs Stuveri AB	100%	100%	1 000	831	831
Scandinavian Distripoint AB	100%	100%	10 000	108 629	108 629
Arendal Holding AB (indirekt ägt)	100%	100%	1 000	0	0
Summa				109 460	109 460

Företagets namn	Org.nr	Säte
Göteborgs Stuveri AB	556284-3614	Göteborg
Göteborg Port Operation AB *	556692-0764	Göteborg
Scandinavian Distripoint AB	556206-1645	Göteborg
Arendal Holding AB (indirekt ägt)	556711-0365	Göteborg

*) Göteborgs Hamn AB och Göteborg Port Operation AB har under 2015 fusionerats.

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

Not 22 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärde	0	12
Avyttringar*	0	-12

Not 23 Uppskjuten skattefordran

	2016-12-31	2015-12-31
Uppskjuten skattefordran		
Skillnad planmässiga och skattemässiga avskrivningar	51 547	41 017
Avsättningar	9 662	28 544
Övrigt	447	551
Summa uppskjuten skattefordran	61 656	70 112

Uppskjutna skattefordringar värderas till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat.

Skattesatsen för beräkning av uppskjuten skatt uppgår till (22,0 %).

Not 24 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2016-12-31	2015-12-31
Upplupna skadeersättningar	7 315	1 540
Förutbetald kostnad fastigheter	540	810
Övriga förutbetalda kostnader	5 491	8 028
Upplupna intäkter fastigheter	4 548	3 949
Upplupen kostnad pensionsstiftelse	1 977	2 116
Övriga upplupna intäkter	6 086	11 587
Summa	25 957	28 030
Därav tillgångar som förfaller till betalning senare än ett år men före fem år efter balansdagen	916	986

Not 25 Obeskattade reserver

	2016-12-31	2015-12-31
Ackumulerade överavskrivningar	279 357	269 127
Ackumulerade direktavskrivningar	0	24
Summa	279 357	269 151

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

Not 26 Avsättningar

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	2016-12-31	2015-12-31
Pensioner och liknande förpliktelser	398 254	401 754
- varav ITP2 i egen regi som omfattas av tryggandelagen	322 929	331 017

Övriga avsättningar

2016-12-31	Vid årets början	Tillkommande avsättningar	Belopp som tagits i anspråk	Aterföring av outnyttjade belopp	Vid årets slut
Miljöförbättrande åtgärder Torsviken 1)	82	0	0	0	82
Återställning Mudderupplag Torsviken 2)	27 670	584	-7 622	0	20 632
Återställning Mudderupplag Lundbyhamnen 4)	13 470	3 091	0	0	16 561
Framtida utfästelser, gottgöres via stiftelse 6)	0	1 972	0	0	1 972
Försäkringstekniska avsättningar 7)	0	6 644	0	0	6 644
Vid årets slut	41 222	12 291	0	-7 622	0

2015-12-31	Vid årets början	Tillkommande avsättningar	Belopp som tagits i anspråk	Aterföring av outnyttjade belopp	Vid årets slut
Miljöförbättrande åtgärder Torsviken 1)	82	0	0	0	82
Återställning Mudderupplag Torsviken 2)	28 247	1 462	-2 039	0	27 670
Åtgärder Älvsborgs fästning 3)	3 888	0	-3 888	0	0
Återställning Mudderupplag Lundbyhamnen 4)	10 250	3 220	0	0	13 470
Förorenade massor Tomparken 5)	1 700	0	0	-1 700	0
Vid årets slut	44 167	4 682	-5 927	-1 700	41 222

1) Miljöförbättrande åtgärder Torsviken förväntas utbetalas under 2017. 2) Återställning mudderupplag Torsviken genomförs enligt plan under 2016-2019. Nuvärdesjustering under 2016 uppgår till 584 tkr (141) 3) Åtgärder Älvsborgs fästning utbetalades 2015 4) Täckning av mudderupplag Lundbyhamnen bedöms genomföras under 2017 och nuvärdesjustering under 2016 uppgår till 841 tkr (220) 5) Avsättning förorenade massor Tomparken utbetalades under 2015. 6) Avgångspensioner kommer att utbetalas under 2017-2018. 7) Bolagets bedömning av kostnader relaterade till aktuella skadeärenden.

Not 27 Skulder

Långfristiga skulder

	2016-12-31	2015-12-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:		
Skulder till Göteborgs Stad	0	50 000
Skulder till koncernföretag	831	831
Summa	831	50 831

Långfristiga skulder som förfaller till betalning inom två till fem år efter balansdagen:

Skulder till Göteborgs Stad	150 000	200 000
Skulder till kreditinstitut	75 000	100 000
Summa	225 000	300 000

Kortfristiga skulder

	2016-12-31	2015-12-31
Skulder till Göteborgs Stad	522 423	415 508
Skulder till kreditinstitut	25 000	25 000
Skulder till koncernföretag	73 382	105 129
Summa	620 805	545 637

Företagets utnyttjade checkräkningskredit uppgår till 422 423 tkr (315 508 tkr) och ingår i posten Kortfristiga skulder till Göteborgs Stad. Limit avseende checkräkningskredit uppgår till 450 000 tkr (450 000 tkr).

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

Not 28 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2016-12-31	2015-12-31
Upplupna löner	211	25
Upplupna semesterlöner	9 421	9 761
Upplupna sociala avgifter	4 768	5 108
Upplupna räntekostnader	-819	-721
Upplupna kostnader för planerat underhåll	10 341	2 533
Upplupna IT-kostnader	2 908	125
Gottgörelse pensionsstiftelse	0	2 827
Förutbetalda intäkter	25 526	22 201
Förskotts fakturerade hyror	21 792	20 001
Övriga poster	2 829	8 412
Summa	76 977	70 272

*) Gottgörelse pensionsstiftelse redovisas år 2016 i Not 26 Avsättningar

Not 29 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Göteborgs Hamn AB har ställt ut ansvarsförbindelser i form av garantiåtagande till förmån för flertal pensionsförsäkringsbolag. Göteborgs Hamn AB:s garantiåtagande består av maximalt 2 % av respektive pensionskulda. Garantiåtagande förändras över tiden då det baseras på nuvarande pensionskulda.

	2016-12-31	2015-12-31
Garantiåtaganden PRI	12	11
Garantiåtaganden SPP	6 416	6 580
Pensionsutfästelser täckta av kapitalförsäkringar	405	636
Summa	6 833	7 227

Göteborgs Hamn AB har under året erhållit gottgörelse från en av bolages pensionsstiftelser. Gottgörelse avser pensionskostnader för 2 st. medarbetare.

Göteborgs Hamn AB är en av tre huvudsponsorer från staden för Volvo Ocean Race som genomförs 2018. Sponsoråtagandet omfattar att finansiera en tredjedel av 25 mkr.

Ställda säkerheter

Merparten av bolagets lån är upptagna i kommunens koncernbank. För övriga lån har Göteborgs Stad ställt ut en kommunborgen.

Not 30 Likvida medel i kassaflödet

	2016-12-31	2015-12-31
Kassamedel	2 946	1 055
Summa	2 946	1 055

Kortfristiga placeringar i balansräkningen vid årets slut uppgick till (0) varav (0) utgjordes av finansiella instrument (fordringar) med en löptid på upp till tre månader.

Not 31 Upplysningar om närstående

Transaktioner mellan företaget och dess närstående har skett på marknadsmässiga grunder.

Några transaktioner med ledande befattningshavare eller nyckelpersoner eller nyckelpersoner utöver lön och ersättningar (se not 10) har inte förekommit.

Göteborgs Hamn AB
556008-2553

Not 32 Disposition av vinst eller förlust

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:	
Balanserat resultat	964 851
Årets resultat	34 850
	<u>999 701</u>
Styrelsen föreslår att	
till aktieägarna utdelas	-
i ny räkning balanseras	999 701
	<u>999 701</u>

Not 33 Händelser efter balansdagen

Göteborgs Hamn AB förvärvar Rohde Fastighet AB, org. nr. 556202-1963 för 9,5 Mkr i februari 2017.

Göteborg den 2017-02-06

Ulrica Messing
Styrelsens ordförande

Ronnie Ljungh
Vice ordförande

Jan Hallberg
Vice ordförande

Cecilia Magnusson

Bertil Hallén

Jan Annerback

Erling Bager

Eva Olofsson

Ingela Ferneborg

Magnus Kårestedt
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits den
2017-

Ernst & Young AB

Magnus Karlström
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport har lämnats den
2017-

Vivi-Ann Nilsson
Av kommunfullmäktige utsedda lekmannarevisorer

Sven Jellbo
Av kommunfullmäktige utsedda lekmannarevisorer



**PORT OF
GOTHENBURG**

The Port of Scandinavia

Bilaga 6b

2017-02-06

Ärende – Årsrapport till Staden

Bolaget gör bedömningen att handlingen kan innehålla uppgifter som omfattas av sekretess enligt Offentlighets- och sekretesslagen (2009:400). Handlingen publiceras därför inte.

Frågor och förfrågningar rörande utlämnande av allmänna handlingar kan ställas till diarie@portgot.se



**PORT OF
GOTHENBURG**

The Port of Scandinavia

Bilaga 6c

2017-02-06

Ärende – Personaldata för bolag till årsredovisning

Bolaget gör bedömningen att handlingen kan innehålla uppgifter som omfattas av sekretess enligt Offentlighets- och sekretesslagen (2009:400). Handlingen publiceras därför inte.

Frågor och förfrågningar rörande utlämnande av allmänna handlingar kan ställas till diarie@portgot.se



**PORT OF
GOTHENBURG**

The Port of Scandinavia

Bilaga 6d

2017-02-06

Ärende – Uppföljning mål

Bolaget gör bedömningen att handlingen kan innehålla uppgifter som omfattas av sekretess enligt Offentlighets- och sekretesslagen (2009:400). Handlingen publiceras därför inte.

Frågor och förfrågningar rörande utlämnande av allmänna handlingar kan ställas till diarie@portgot.se



**PORT OF
GOTHENBURG**

The Port of Scandinavia

Bilaga 7

2017-02-06

Ärende – Revisorernas rapporter

Bolaget gör bedömningen att handlingen kan innehålla uppgifter som omfattas av sekretess enligt Offentlighets- och sekretesslagen (2009:400). Handlingen publiceras därför inte.

Frågor och förfrågningar rörande utlämnande av allmänna handlingar kan ställas till diarie@portgot.se



Årsbokslut 2016

Förslag till beslut:

Styrelsen beslöt godkänna det till kallelsen fogade förslaget till årsbokslut 2016.
Vidare beslöt styrelsen att föreslå årsstämman att fastställa resultat- och balansräkning, jämte koncernresultaträkning och koncernbalansräkning samt att disponera resultatet på sätt som framgår av det i kallelsen fogade förslaget till årsredovisning.



Utse ombud till årsstämmor 2017 Göteborgs Hamns dotterbolag

Förslag till beslut:

Styrelsen utsåg Jan Hallberg att företräda Göteborgs Hamns aktier vid årsstämmor i Scandinavian Distripoint AB, Arendal Holding AB och Göteborgs Stuveri AB.



Ärende: Val av styrelse Göteborgs Hamn AB Pensionsstiftelser

Förslag till beslut:

Styrelsen beslöt välja Birgitta Tideström Dahllöf till ny ordförande för Göteborgs Hamn AB:s Pensionsstiftelse för Tjänstemän och Pensionsstiftelse för Arbetare och Tjänstemän

Göteborgs Hamn AB:s Pensionsstiftelse för Tjänstemän

Birgitta Tideström Dahllöf, ordförande

Övriga ledamöter är:

Katarina Hagby, Göteborgs Hamn AB

Carl Jansson, Unionen

Jouni Lindberg, Unionen

Suppleanter:

Elisabeth Folkesson, Göteborgs Hamn AB

Susanne Utbult, Göteborgs Hamn AB

Birgitta Niva, Unionen

Thomas Crogård, Unionen

Göteborgs Hamn AB:s Pensionsstiftelse för Arbetare och Tjänstemän (fd Frihamnsstiftelsen)

Birgitta Tideström Dahllöf, ordförande

Övriga ledamöter är:

Katarina Hagby, Göteborgs Hamn AB

Patrik Östbjerg, Transports avd 2

Carl Jansson, Unionen

Suppleanter:

Elisabeth Folkesson, Göteborgs Hamn AB

Susanne Utbult, Göteborgs Hamn AB

Birgitta Niva, Unionen

Dennis Nilsson, Transports avd 2



**PORT OF
GOTHENBURG**

The Port of Scandinavia

Bilaga 11

2017-02-06

Ärende – Finansiella anvisningar

Bolaget gör bedömningen att handlingen kan innehålla uppgifter som omfattas av sekretess enligt Offentlighets- och sekretesslagen (2009:400). Handlingen publiceras därför inte.

Frågor och förfrågningar rörande utlämnande av allmänna handlingar kan ställas till diarie@portgot.se



**PORT OF
GOTHENBURG**

The Port of Scandinavia

Bilaga 12

2017-02-06

Ärende – Transportköp fastigheter i Arendal

Bolaget gör bedömningen att handlingen kan innehålla uppgifter som omfattas av sekretess enligt Offentlighets- och sekretesslagen (2009:400). Handlingen publiceras därför inte.

Frågor och förfrågningar rörande utlämnande av allmänna handlingar kan ställas till diarie@portgot.se



**PORT OF
GOTHENBURG**

The Port of Scandinavia

Bilaga 13

2017-02-06

Ärende – Framdrift Arken Kombiterminal

Bolaget gör bedömningen att handlingen kan innehålla uppgifter som omfattas av sekretess enligt Offentlighets- och sekretesslagen (2009:400). Handlingen publiceras därför inte.

Frågor och förfrågningar rörande utlämnande av allmänna handlingar kan ställas till diarie@portgot.se



Datum 2016-11-29

Ärende: Drivmedelkort för bolagets bilpark

Förslag till beslut:

Styrelsen beslutar att delegera till VD att ta beslut om vilka anställda som ska ha tillgång till drivmedelskort samt vilka begränsningar kortet ska ha.

Bakgrund

För företagsupphandlat privatkort och inköpskort samt drivmedelskort inom Göteborgs kommun gäller av kommunstyrelsen antagna "Policy och riktlinjer för företagsupphandlat privatkort, inköpskort och drivmedelskort" (KS 2014-06-05 § 26, Dnr 1584/13) vilka återfinns i Göteborg stads författningssamling.

Syfte

Göteborg stad ska förenkla administration och hantering av inköp i tjänsten genom att främst få bort handkassor, personliga utlägg och rekvisitioner samt direktfakturor från icke avtalade leverantörer. Att betala med kort är ett led i att underlätta den interna kontrollen, tydliga instruktioner för inköp och redovisning leder till bättre kontroll och uppföljning. Säkerheten ökar för alla parter genom att inte använda kontanter.

Beslut om Drivmedelskort

Nämnd eller styrelse ska ta beslut om vilka anställda som ska ha tillgång till Drivmedelskort samt vilka begränsningar kortet ska ha. Nämnd eller styrelse ska ta beslut om vidaredelegation till förvaltningsdirektör eller VD. Ansökan ska godkännas av behörig beslutsfattare.

Drivmedelskort

- Kortet är främst avsett att användas vid köp av drivmedel samt köp av tillhörande trafiksäkerhetsprodukter som inte kan göras via ordinarie beställningsrutiner.
- Förvaltningar och bolag har det juridiska betalningsansvaret.
- Kostnaden för årsavgiften och eventuella uppläggningsavgifter betalas av respektive förvaltning och bolag och då endast för kort upphandlade enligt ramavtal.
- Alla kortinnehavare har begränsningar på kortet. Beloppsgräns per månad och köp ska finnas angivet på den förbindelse som varje kortinnehavare skriver på.
- Kortet kan endast användas på angivna inköpsställen.
- Kortet får **inte** användas till kontantuttag eller resor.
- Inga privata köp får förekomma på kortet.

Göteborgs Hamn AB

Magnus Kårestedt
VD



Instruktioner för användning av drivmedelskort

För företagsupphandlat privatkort och inköpskort samt drivmedelskort inom Göteborgs kommun gäller av kommunstyrelsen antagna ”Policy och riktlinjer för företagsupphandlat privatkort, inköpskort och drivmedelskort” (KS 2014-06-05 § 26, Dnr 1584/13) vilka återfinns i Göteborg stads författningssamling.

Syfte

Göteborg stad ska förenkla administration och hantering av inköp i tjänsten genom att främst få bort handkassar, personliga utlägg och rekvisitioner samt direktfakturor från icke avtalade leverantörer. Att betala med kort är ett led i att underlätta den interna kontrollen, tydliga instruktioner för inköp och redovisning leder till bättre kontroll och uppföljning. Säkerheten ökar för alla parter genom att inte använda kontanter.

Beslut om Drivmedelskort

Nämnd eller styrelse ska ta beslut om vilka anställda som ska ha tillgång till Drivmedelskort samt vilka begränsningar kortet ska ha. Nämnd eller styrelse ska ta beslut om vidaredelegation till förvaltningsdirektör eller VD. Ansökan ska godkännas av behörig beslutsfattare.

Drivmedelskort

- Kortet är främst avsett att användas vid köp av drivmedel samt köp av tillhörande trafiksäkerhetsprodukter som inte kan göras via ordinarie beställningsrutiner.
- Förvaltningar och bolag har det juridiska betalningsansvaret.
- Kostnaden för årsavgiften och eventuella uppläggningsavgifter betalas av respektive förvaltning och bolag och då endast för kort upphandlade enligt ramavtal.
- Alla kortinnehavare har begränsningar på kortet. Beloppsgräns per månad och köp ska finnas angivet på den förbindelse som varje kortinnehavare skriver på.
- Kortet kan endast användas på angivna inköpställen.
- Kortet får **inte** användas till kontantuttag eller resor.
- Inga privata köp får förekomma på kortet.

Kortinnehavaren ska vid inköp med kortet:

- Kontrollera att totalsumman inte överstiger inköpsgränsen.
- Begära specificerad moms på både kvitto och slip.
- Det ska klart framgå av kvittot vad som är köpt.
- Kontrollera att summan på slipen överensstämmer med kvittot
- Redovisa kvitto, slip samt eventuella andra handlingar som hör till köpet enligt rutiner för fakturahantering.

Reklamation och återlämnande av vara

Om vara lämnas tillbaka som är köpt med kortet ska den återbetalda summan krediteras kortet på försäljningsstället. När varan lämnas tillbaka ska kvitto, kort och legitimation visas hos leverantören. Av leverantören erhålls en slip som bekräftelse på återköpet och den ska behandlas enligt befintliga rutiner.

- Observera att det inte är tillåtet att ta med kontanter vid återlämnande av en vara.

Borttappat eller stulet kort

Förlust av kort ska omedelbart anmälas till upphandlat *kortföretag* samt till kontaktpersonen på Företaget, vilket framgår på den förbindelse som varje kortinnehavare skriver på.

Sanktioner

Göteborgs stad är ytterst ansvarig för inköp som görs med korten, men kortinnehavaren är ansvarig gentemot arbetsgivaren för kortet och för gjorda inköp.

- Vid missbruk sker ett omedelbart återkallande av kortet, samtidigt som en utredning av kortets användning ska göras. Ansvarig chef är ansvarig för att så sker.
- Vid förlust av kvitto är kortinnehavaren personligt betalningsansvarig och löneavdrag kommer att ske.

Ansvarsfördelning

Finansavdelningen vid Stadsledningskontoret har det övergripande ansvaret för att hanteringen kring Drivmedelskort fungerar enligt gällande föreskrifter.

Finansavdelningen vid Stadsledningskontoret ansvarar för:

- Att hjälpa förvaltningen/bolaget att komma igång med korthanteringen.
- Att utsedda kontaktpersoner får fullmakt att göra begränsningar av Drivmedelskortet
- Att blanketter, anvisningar och eventuellt informationsmaterial finns tillgängliga på Finansavdelningens hemsida.

Förvaltningen/bolaget ansvarar för:

- Att föreskrifter och generella tillämpningsanvisningar följs.
- Att kontaktpersoner för korthantering utses.
- Att förse korten med eventuella begränsningar.

Kontaktpersonen ansvarar för:

- Att ha kännedom om de rutiner som finns för Drivmedelskortet
- Att tillhandahålla förvaltnings- eller bolagsspecifikt informationsmaterial
- Att göra beställningar och ändringar av Drivmedelskortet och se till att kortet styrs till rätt kostnadsställe.
- Att ta emot kort samt PIN-kodskuvert från kortleverantören och ge till kortinnehavaren.
- Att bevaka att förbindelse finns tecknad till varje ansökan.

- Att ta emot och åtgärda eventuell signallista från kortföretaget som visar köp där beloppsgränsen överskridits.
- Att ta emot, klippa sönder inlämnade/ogiltiga kort samt kontakta kortföretaget för att avsluta kortet.
- Att hålla register över alla kortinnehavare som finns samt hålla det aktuellt
- Att rapportera till Finansavdelningen vid Stadsledningskontoret 2 ggr/år, med avstämningsperiod per 0630 samt 1231.

Ansvarig chef ansvarar för:

- Att besluta vem som ska ha kort
- Att den sökande får nödvändig information om riktlinjer och rekommendationer för kort.
- Att bestämma eventuella beloppsgränser, per köptillfälle och månad.
- Att den blivande kortinnehavaren får kännedom om vem som är kontaktperson avseende korthantering hos förvaltningen/bolaget.
- Att förbindelse i original och ansökningshandling skickas, efter underskrift, till kontaktpersonen för beställning och arkivering.
- Att följa de anvisningar som finns.
- Att kortinnehavaren tecknar en förbindelse med Göteborgs stad.
- Att återkalla kortet omedelbart vid missbruk.

Kortinnehavaren ansvarar för:

- Att följa de anvisningar som finns.
- Att teckna en förbindelse med arbetsgivaren.

Administrativa rutiner för Drivmedelskort

Ansökan om Drivmedelskort ska göras via en, av förvaltningen/bolaget utsedd, kontaktperson. Kontaktpersonen är förvaltningens/bolagets kontakt mot kortföretaget. Alla frågor inom den egna enheten som gäller Drivmedelskort, samlas upp och hanteras av kontaktpersonen.

Kontaktpersonen tilldelas fullmakt att göra beställningar av Drivmedelskort då endast behörig firmatecknare kan skriva under kortbeställningar.

Rutin för ansökan om kort

1. Blanketten/blanketter fylls i och skrivs under av ny kortinnehavare och ansvarig chef. Den skickas sedan till kontaktpersonen på förvaltningen /bolaget. Blanketter finns att hämta på Finansavdelningen vid Stadsledningskontorets hemsida finans.goteborg.se.
2. Ansökan ska, när den kommer till kontaktpersonen, vara fullständigt ifylld samt undertecknad av ansvarig chef.
3. Kontaktpersonen fyller i ansökan om kort, kompletterar med kundnummer eller motsvarande hos kortföretaget och undertecknar ansökan.
4. Ansökan skickas i original till kortföretaget. Beställningsblanketten samt kopia på ansökan arkiveras hos kontaktpersonen (ansökan kan endast undertecknas av kontaktperson med fullmakt eller behörig firmatecknare).
5. Registret över kortinnehavare uppdateras.

Rutin för återlämnande av kort

1. Kortinnehavaren lämnar kortet till utsedd kontaktperson.
2. Förbindelsen skrivs under av kontaktpersonen att kortet är återlämnat och en kopia lämnas som kvittens.
3. Kontaktpersonen avregistrerar kortet i registret över kortinnehavare samt klipper kortet i två delar, slänger det och meddelar kortföretaget.



Göteborgs Stad **Stadsledningskontoret**

Dokumentansvarig: Katarina Glimstedt

Upprättad av: Finansavdelningen

Beslutad av: Kommunfullmäktige

Gäller för: Stadens nämnder och styrelser

Senast uppdaterad: 2014-06-05

Giltighetstid: Fr o m 2016-01-01

Policy och riktlinjer för företagsupphandlat privatkort, inköpskort och drivmedelskort

POLICY FÖR FÖRETAGSUPPHANDLAT PRIVATKORT, INKÖPSKORT OCH DRIVMEDELSKORT FÖR GÖTEBORGS STAD

- Policyn gäller för stadens nämnder och styrelser i direkt och indirekt helägda bolag. Varje bolag ansvarar att policyn efterlevs och att rapportering sker enligt mall.
- Delägda bolag och kommunalförbund ska sträva efter att tillämpa samma riktlinjer som de helägda bolagen.
- Användning av företagsupphandlat privatkort, inköpskort och drivmedelskort ska vara restriktiv och kontrollerad för att säkerställa en god intern kontroll.
- Policyn ska revideras vid behov.

RIKTLINJER FÖR HANTERING AV FÖRETAGSUPPHANDLAT PRIVATKORT, INKÖPSKORT OCH DRIVMEDELSKORT

Dessa riktlinjer syftar till att:

- Klargöra ansvarsfördelningen inom staden för hanteringen av företagsupphandlat privatkort, inköpskort och drivmedelskort.
- Fastställa rutiner för styrning, kontroll och rapportering.

1. Organisation och ansvarsfördelning

1.1. Kommunfullmäktige

Fastställer policy och riktlinjer för företagsupphandlat privatkort, inköpskort och drivmedelskort.

1.2. Kommunstyrelsen

- Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att stadens hantering av företagsupphandlat privatkort, inköpskort och drivmedelskort bedrivs enligt beslutade riktlinjer med god intern kontroll.

1.3. Kommunstyrelsens arbetsutskott

- Besluta i frågor enligt gällande delegationsordning.
- Svarar för uppföljningen av policyn och riktlinjerna för företagsupphandlat privatkort, inköpskort och drivmedelskort.
- Beslutar om vidare rapportering av avvikelser från policyn och riktlinjerna till kommunstyrelsen.

1.4. Stadsledningskontoret, område ekonomi/finansavdelningen

Område ekonomi ska ha ansvar för uppföljningen av koncernens hantering av företagsupphandlat privatkort, inköpskort och drivmedelskort enligt riktlinjerna i denna policy. Finansavdelningen tillhörande område ekonomi ansvarar för upphandlingen av banktjänster med tillhörande tjänster, Göteborgs Stads Upphandlings AB ansvarar för upphandlingen av drivmedel.

1.5. Helägda kommunala bolag

Bolagets styrelse ska fastställa anvisningar för användande av företagsupphandlat privatkort, inköpskort och drivmedelskort baserade på stadens policy och riktlinjer. Bolagets anvisningar ska årligen beslutas i bolagsstyrelsen och skickas till finansavdelningen. Alla avvikelser från anvisningarna skall rapporteras till enheten för finansavdelningen.

1.6. Delägda kommunala bolag samt kommunalförbund

Delägda kommunala bolag samt kommunalförbund har möjligheten att använda sig av företagsupphandlat privatkort, inköpskort och drivmedelskort.

2. Övergripande information

Staden ska förenkla administration och hantering av inköp i tjänsten genom att minska kontanthantering och rekvisitioner samt direktfakturor från icke avtalade leverantörer. Vissa befattningar inom stadens förvaltningar och bolag kan ha återkommande behov av kortanvändning i tjänsten. Att betala med kort är ett verktyg för att underlätta redovisning av inköp och skapa tydligare och enhetligare rutiner. Detta skapar möjlighet till bättre kontroll och uppföljning.

Stadens förvaltningar och dess direkt och indirekt helägda bolag samt kommunalförbund ska upprätta rutiner som säkerställer god intern kontroll, rapportering och uppföljning.

Nämnd/styrelse ska besluta om vilka anställda som ska ha tillgång till företagsupphandlat privatkort, inköpskort och drivmedelskort samt eventuella begränsningar för varje inköpskort och anställd. Nämnd/styrelsen kan ta beslut om vidaredelegation till förvaltningsdirektör eller VD.

2.1. Definition av kort som omfattas av riktlinjerna

Policyn och riktlinjerna omfattar endast företagsupphandlat privatkort, inköpskort och drivmedelskort. Övriga korttyper som inte är en upphandlad tjänst får inte användas. Undantag ska godkännas av kommunstyrelsen.

2.2. Definition av kort

Företagsupphandlat privatkort

Kortinnehavaren har personligt betalningsansvar. Kortet ska främst användas vid representation och reserelaterade inköp.

Inköpskort

Stadens förvaltningar och bolag har det juridiska betalningsansvaret. Kortet är främst avsett att användas i samband med mindre inköp som inte kan göras via ordinarie beställningsrutiner.

Drivmedelskort

Stadens förvaltningar och bolag har det juridiska betalningsansvaret. Kortet är avsett att användas i samband med tankning av drivmedel och köp tillhörande trafiksäkerhetsprodukter.

2.3. Användning av företagsupphandlat privatkort

Kortet får användas av anställda som har behov av återkommande inköp i tjänsten. Kostnaden för årsavgiften och eventuella uppläggningsavgifter betalas av respektive förvaltning och bolag och då endast för kort upphandlade enligt ramavtal för banktjänster. Kortinnehavaren erhåller faktura från kortföretaget till sin bostadsadress. Kortinnehavaren är ansvarig för att upprätta redovisning med originalkvitton gentemot arbetsgivaren för tjänsteutgifter på kortet snarast efter köp.

2.4. Användning av inköpskort

Kortet får användas av anställd som har fortlöpande behov av ett betalningssätt i samband med mindre inköp som inte kan göras via ordinarie beställningsrutiner. Förvaltningen/bolaget bestämmer själva om inköpskort skall användas samt i vilken omfattning. Kortet får även användas för inköp på internet i Sverige och utomlands då inget annat betalningssätt är möjligt. Kortet får inte användas till kontantuttag eller resor. Inga privata köp får förekomma på kortet. Kortet är personligt och får inte lånas ut eller överlåtas till någon annan.

Finansavdelningen upprättar en förbindelse som ska användas av stadens förvaltningar och dess direkt och indirekt helägda bolag samt kommunalförbund som avropar upphandlad tjänst. Varje kortinnehavare ska skriva på förbindelsen.

Förvaltningar och bolag som använder inköpskort ska upprätta skriftliga instruktioner anpassade till de egna administrativa rutinerna och hålla kortinnehavare uppdaterade om gällande rutiner.

Kort som används ovarsamt eller felaktigt ska omedelbart dras in. Detsamma gäller om kortinnehavaren inte följer gällande instruktioner och rutiner kopplade till kortet.

2.5. Användning av drivmedelskort

Kortet får användas av anställd som i tjänsten har fortlöpande behov av köp av drivmedel och köp av tillhörande trafiksäkerhetsprodukter samt som betalningsmedel till parkeringsautomater.

Kortet får inte vara av sådan art som VISA, Mastercard eller dylikt.

Förvaltningen/bolaget bestämmer själva i vilken omfattning kortet ska användas och vilka begränsningar som kortet ska inneha. Kortet får inte användas till kontantuttag. Inga privata köp får förekomma på kortet. Kortet är personligt och får inte lånas ut eller överlåtas till någon annan.

Finansavdelningen upprättar en förbindelse som ska användas av stadens förvaltningar och dess direkt och indirekt helägda bolag samt kommunalförbund som avropar upphandlad tjänst. Varje kortinnehavare ska skriva på förbindelsen.

Förvaltningar och bolag som använder drivmedelskort ska upprätta skriftliga instruktioner anpassade till de egna administrativa rutinerna och hålla kortinnehavare uppdaterade om gällande rutiner.

Kort som används ovarsamt eller felaktigt ska omedelbart dras in. Detsamma gäller om kortinnehavaren inte följer gällande instruktioner och rutiner kopplade till kortet.

2.6. Ansökan om företagsupphandlat privatkort, inköpskort och drivmedelskort

Instruktioner, blanketter och anvisningar och eventuellt informationsmaterial kopplade till kortansökan för företagsupphandlat privatkort och inköpskort finns tillgängliga hos finansavdelningen. Kortansökan för drivmedelskort finns även tillgängliga hos utsedd kontaktperson på förvaltning och bolag som avropar från upphandlat ramavtal för drivmedel.

Fullständig ansökan avseende företagsupphandlat privatkort och inköpskort ska efter undertecknande av firmatecknare skickas till kontaktperson hos finansavdelningen, avseende drivmedelskort ska ansökan skickas till utsedd kontaktperson på förvaltning och bolag. Därefter skickas ansökan till respektive kortföretag.

2.7. Statistik över kortinnehav

Inrapportering av kortinnehavare från respektive förvaltning och bolag ska ske två gånger per år. Finansavdelningen ansvarar för att inrapporteringen sker och stäms av mot inkommen statistik från leverantör för upphandlat ramavtal för banktjänster samt ramavtal för drivmedel.

3. Återrapportering

Stadens förvaltningar och dess direkt och indirekt helägda bolag samt kommunalförbund ska återrapportera avvikelser från gällande riktlinjer till finansavdelningen. Finansavdelningen återrapporterar i sin tur eventuella avvikelser till kommunstyrelsens arbetsutskott.

31 500 kr

Förarkort			
Kostnadställe 172 Henrik Petersen			
Namn/Förare	Beloppgräns/månad	Kostnadställe	
Henrik Petersen	500 kr	172	
Christoffer Jörnstrand	2 000 kr	172	
Björn Gunnarsson	2 000 kr	172	
Roger Sköld	2 000 kr	172	
Jan Erik Gunnarsson	2 000 kr	172	
Gert Pettersson	2 000 kr	172	
Leif Jansson	2 000 kr	172	
Magnus Johnsson	2 000 kr	172	
Fredrik Larsson	3 000 kr	172	
Jonas Törnkvist	3 000 kr	172	
Göran Eriksson	500 kr	172	
	21 000 kr		

13 000 kr

Fordons kort			
Kostnadställe 172 Henrik Petersen			
Fordon/Re	Beloppgräns/månad	Kostnadställe	
KEY298	3 000 kr	172	
KFB544	3 000 kr	172	
LKK581	3 000 kr	172	
HEU384	3 000 kr	172	
JXK031	3 000 kr	172	
MDL973	3 000 kr	172	
TWN608	3 000 kr	172	
NJE035	3 000 kr	172	
KAY549	15 000 kr	172	
FLP244	3 000 kr		
	42 000 kr		

10 000 kr

Förarkort			
Kostnadställe 176 Anders Dahlgren			
Namn/Förare	Beloppgräns/månad	Kostnadställe	
Anders Dahlgren	2 000 kr	176	
Björn Johansson	2 000 kr	176	
Ingela Karlsson	500 kr	176	
Jari Brunila	2 000 kr	176	
Lars-Göran Nilsson	2 000 kr	176	
Mikael Tunberg	0 kr	176	
Thomas Holma	2 000 kr	176	
Sandra Persson	0 kr	176	
	10 500 kr		

Fordons kort			
Kostnadställe 176 Anders Dahlgren			
Fordon/Re	Beloppgräns/månad	Kostnadställe	
FPO847	2 000 kr	176	
XBO301	2 000 kr	176	
MXL546	2 000 kr	176	
NXX198	2 000 kr	176	
ORE455	2 000 kr	176	
		176	

TOTAL:

190 500 kr



**PORT OF
GOTHENBURG**

The Port of Scandinavia

Bilaga 15

2017-02-06

Ärende – GHABs Klimatkompensation

Bolaget gör bedömningen att handlingen kan innehålla uppgifter som omfattas av sekretess enligt Offentlighets- och sekretesslagen (2009:400). Handlingen publiceras därför inte.

Frågor och förfrågningar rörande utlämnande av allmänna handlingar kan ställas till diarie@portgot.se



**PORT OF
GOTHENBURG**

The Port of Scandinavia

Bilaga 16

2017-02-06

Ärende – Slutrapport Affärsplan Logistikfastigheter

Bolaget gör bedömningen att handlingen kan innehålla uppgifter som omfattas av sekretess enligt Offentlighets- och sekretesslagen (2009:400). Handlingen publiceras därför inte.

Frågor och förfrågningar rörande utlämnande av allmänna handlingar kan ställas till diarie@portgot.se