

2007-06-07

LS 0706-0571

Landstingsstyrelsen

**Årsredovisning för 2006 avseende Kommunalförbundet Ägarsamverkan i Norrtäljes Sjukvård och Omsorg**

Föredragande landstingsråd: Chris Heister

**ÄRENDET**

Kommunalförbundet Ägarsamverkan i Norrtäljes Sjukvård och Omsorg föreslår att årsredovisningen inkl koncernredovisning godkänns.

**FÖRSLAG TILL BESLUT**

**Landstingsrådsberedningen** föreslår landstingsstyrelsen föreslå landstingsfullmäktige besluta

*att* godkänna årsredovisning inklusive koncernredovisning 2006 för Kommunalförbundet Ägarsamverkan i Norrtäljes Sjukvård och Omsorg.

I november 2005 bildades Kommunalförbundet Ägarsamverkan i Norrtälje Sjukvård och Omsorg gemensamt av Norrtäljekommun och Stockholms läns landsting, vilka utgör medlemmarna. Kommunförbundet har till uppgift att äga Tiohundra AB. År 2006 var kommunförbundets och Tiohundra AB:s första verksamhetsår. Direktionen för kommunalförbundet har godkänt denna årsredovisning och överlämnat den till fullmäktige i Stockholms läns landsting samt fullmäktige i Norrtälje kommun för att godkänna årsredovisningen samt att besluta om ansvarsfrihet för kommunförbundets direktion.

Chris Heister

Per-Inge Buskas

**Bilaga**

Årsredovisning inkl koncernredovisning för 2006

## ÄRENDET OCH DESS BEREDNING

**Kommunalförbundet Ägarsamverkan i Norrtäljes Sjukvård och Omsorg** har den 20 april 2007 beslutat *att* överlämna årsredovisningen för år 2006 till fullmäktige i Stockholms läns landsting.

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 1 januari-31 december 2006 bifogas (bilaga).

**Landstingsrådsberedningen** behandlade ärendet den 5 juni 2007.

KFA	
2007 -04- 23	
Diarienum 07-2	Diarietjänstbeteckn. 072

Direktionen för

Kommunalförbundet Ägarsamverkan i Norrtälje  
Sjukvård och Omsorg

Org nr 222000-1891

får härmed avge

# Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2006

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning - koncernen	3
Balansräkning - koncernen	4
Ställda säkerheter och ansvarförbindelser - koncernen	5
Resultaträkning - moderföretaget	6
Balansräkning - moderföretaget	7
Ställda säkerheter och ansvarförbindelser - moderföretaget	7
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	8
Underskrifter	12

## Förvaltningsberättelse

### *Inledning*

#### *Inledning*

I samband med att den framtida strukturen för vård och omvårdnad i Norrtälje Kommun utarbetades framställdes vissa tveksamheter till huruvida Norrtälje Kommun kan äga ett bolag av den karaktär som skapades i TioHundra AB. Lag (2003:12) om gemensam nämnd inom vård- och omsorgsområdet 1§ anger följande: "Ett landsting och en eller flera kommuner som ingår i landstinget får genom samverkan l en gemensam nämnd...". Den tveksamhet som lyftes var ordet i. Med "i" hänvisas troligen till verksamhet i förvaltningsform och inte i aktiebolagsform. För att legalisera organisationsformen skapades ett kommunalförbund som endast har till uppgift att äga TioHundra AB. Kommunalförbundet ägs gemensamt av Norrtälje Kommun och Stockholms Läns landsting.

Förbundet bildades under november månad 2005 och erhöll organisationsnummer den 1 december 2005. Kommunalförbundet har endast en direktion och direktionen hade den 9 december sitt konstituerande möte där det bland annat beslutades att godkänna förslaget till aktieöverlåtelseavtal för köp av samtliga aktier i Norrtälje Sjukhus AB. Vidare beslutade direktionen att träffa låneavtal med Norrtälje Kommun och Stockholms Läns landsting för finansiering av köpet. Allt i enlighet med de beslut som fattats av fullmäktie i Stockholms läns landsting den 2005-10-11, §263 av fullmäkte i Norrtälje kommun den 2005-08-29, §174.

#### *Viktiga händelser under året*

Under 2006 hade huvudmännen för avsikt att fastställa ägardirektiv för Tiohundra AB men kunde inte enas om utformningen. Huvudmännen har för avsikt att under 2007 enas om ägardirektiv för bolaget.

För mer information om verksamheten avseende TioHundra AB hänvisas till bolagets årsredovisning.

#### *Koncernen*

Koncernens totala intäkter 2006 uppgick till 1 415 mkr och årets resultat före skatt blev 9,4 mkr.

#### *Moderföretaget*

Moderbolaget bedriver inte någon egen verksamhet.

Resultatet för 2006 uppgick till 349 tkr efter bokslutsdispositioner och skatt.

Det egna kapitalet uppgår vid utgången av året till 349 tkr.

#### **Förslag till disposition beträffande moderbolagets vinst**

Styrelsen föreslår att, till förfogande stående vinstmedel kronor 348 885 behandlas enligt följande:

Balanserade vinstmedel	—
Årets resultat	348 885
Summa disponibla medel	348 885
Balanseras i ny räkning	348 885

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer. Kommunalförbundet använder svenska kronor som valuta i sina räkenskaper och årsredovisning.

## Resultaträkning - koncernen

Belopp i tkr	Not	2006-01-01
		2006-12-31
Nettoomsättning		1 414 948
		<u>1 414 948</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>		
Råvaror och förnödenheter		-75 928
Övriga externa kostnader	1,2	-381 471
Personalkostnader	3	-939 807
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4, 5	<u>-11 178</u>
<b>Rörelseresultat</b>		6 564
<b>Resultat från finansiella poster</b>		
Ränteintäkter och liknande resultatposter		4 327
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-1 455</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		9 436
<b>Resultat före skatt</b>		<u>9 436</u>
Skatt på årets resultat		<u>—</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>9 436</u>

## Balansräkning - koncernen

Belopp i tkr Not 2006-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Maskiner och andra tekniska anläggningar	4	42 037
Inventarier, verktyg och installationer	5	<u>526</u>
		42 563
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>42 563</b>

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar		119 291
Övriga fordringar		7 199
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	<u>17 678</u>
		144 168

##### *Kortfristiga placeringar*

<i>Kassa och bank</i>		<u>273 039</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>417 207</u>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>459 770</b>

## Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2006-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		
<b>Eget kapital</b>	7	
Fritt eget kapital		
Årets resultat		9 436
		<u>9 436</u>
<b>Avsättningar</b>		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		38 651
Övriga avsättningar		8 984
		<u>47 635</u>
<b>Långfristiga skulder</b>		
Övriga skulder	8	55 000
		<u>55 000</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Skulder till kreditinstitut		—
Leverantörsskulder		44 354
Skatteskulder		—
Övriga skulder		150 735
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	152 610
		<u>347 699</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>459 770</u>

## Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>2006-12-31</i>
Ställda säkerheter	Inga
Ansvarsförbindelser	Inga

## Resultaträkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2006-01-01</i>	<i>2006-12-31</i>
Nettoomsättning		400	400
<b><i>Rörelsens kostnader</i></b>			
Övriga externa kostnader		-50	
<b>Rörelseresultat</b>		350	
<b><i>Resultat från finansiella poster</i></b>			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1	
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		349	
<b>Resultat före skatt</b>		349	
Skatt på årets resultat		-	
<b>Årets resultat</b>		349	



## Balansräkning - moderföretaget

Belopp i tkr	Not	2006-12-31	2005-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	6	55 000	—
		55 000	—
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		55 000	—
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kassa och bank</i>		399	55 000
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		399	55 000
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		55 399	55 000

## EGET KAPITAL OCH SKULDER

<i>Eget kapital</i>			
<i>Fritt eget kapital</i>			
Årets resultat		349	0
		349	—
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder	8	55 000	55 000
		55 000	55 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		50	—
		50	—
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		55 399	55 000

Ställda säkerheter	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga

## Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

*Belopp i tkr om inget annat anges*

### Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd, med undantag av att redovisning av uppskjuten skatt ej redovisas.

### Värderingsprinciper m m

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

### Anläggningstillgångar

Redovisning sker till ursprungligt anskaffningsvärde med avdrag för avskrivningar enligt plan. Dessa beräknas utifrån ursprungliga anskaffningsvärden och tillgångarnas bedömda ekonomiska livslängd. Under rubriken Inventarier, verktyg och installationer återfinns ombyggnationer av hyrda fastigheter. Under rubriken Maskiner och andra tekniska anläggningar finns medicinteknisk utrustning, inventarier och datorer.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Medicinteknisk utrustning	5 år
Medicinteknisk utrustning, kapitalintensiv	8 år
Datautrustning	5 år
Övriga inventarier	5 år
Ombyggnationer hyrda lokaler	5 år

### Förnödenheter

Förnödenheter kostnadsförs löpande som handförråd. Det avser läkemedel och medicinsk förbrukningsmaterial. Implantat och operationsmaterial avropas mot lokalt levetantörsförråd.

### Koncernredovisning

Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden.

Förvärvsmetoden innebär att ett förvärv av dotterföretag betraktas som en transaktion varigenom moderföretaget indirekt förvärvar dotterföretagets tillgångar och övertar dess skulder. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen de förvärvade dotterföretagens resultat, tillgångar och skulder.

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av rösttalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen.

**Not 1 Arvode och kostnadsersättning till revisorer**

	<i>Koncern</i>	<i>Moderföretag</i>
BDO, revisionsarvode	246	--
Ernst&Yiung, konsultationer	17	--

**Not 2 Leasingavgifter avseende operationell leasing**

	<i>2006-01-01</i>	<i>2006-12-31</i>
<i>Koncernen</i>		
<i>Tillgångar som innehåller via operationella leasingavtal</i>		
Räkenskapsårets leasingkostnader exkl. lokalhyror	4 270	4 270
Totala leasingkostnader	4 270	4 270

Framtida kända leasing/hyreskontrakt fördelar sig över åren enligt nedan:

År	Belopp
2007	4 000
2008	4 000
2009	4 000

**Not 3 Anställda och personalkostnader**

<i>Medelantalet anställda</i>	<i>2006-01-01</i>	<i>2006-12-31</i>	<i>varav män</i>
<i>Moderföretaget</i>			
Sverige	--	0%	
<i>Dotterföretag</i>			
Sverige	2 389	10%	
Totalt i dotterföretag	2 389	10%	
Koncernen totalt	2 389	10%	
<i>Antal styrelseledamöter</i>	8		
(inklusive personalrepresentanter)			
Varav män	4		

**Löner, andra ersättningar och sociala kostnader**

	<i>2006-01-01 - 2006-12-31</i>	
	<i>Löner och ersättningar</i>	<i>Sociala kostnader</i>
Moderföretaget	--	--
Dotterföretag	643 505	276 688
(varav pensionskostnad)		(39 831)
Koncernen totalt	643 505	276 688
(varav pensionskostnad)		(39 831)

Moderbolaget har ej haft anställda och ej utbetalt några löner och ersättningar under året. Varken styrelse, VD eller vVD har några särskilda avtalade pensionsförmåner. VDs avtal om avgångsvederlag omfattar 12+12 månadslöner.

**Löner och andra ersättningar fördelade per land och mellan styrelseledamöter m.fl. och övriga anställda**

	2006-01-01 - 2006-12-31	
	Styrelse och VD	Övriga anställda
<b>Moderföretaget</b>		
Sverige	—	—
<b>Dotterföretag</b>		
<i>i Sverige</i>	2 014	641 491
(varav tantiem o.d.)	(-)	(-)
<b>Dotterföretag totalt</b>	2 014	641 491
(varav tantiem o.d.)	(-)	(-)
<b>Koncernen totalt</b>	2 014	641 491
(varav tantiem o.d.)	(-)	(-)

**Not 4 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

	Koncern	Moderföretag
<b>Ackumulerade anskaffningsvärden</b>		
Vid årets början	50 889	—
Nyanskaffningar	24 841	—
Omklassificeringar	—	—
	75 730	—
<b>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</b>		
Vid årets början	-22 759	—
Omklassificeringar	—	—
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-10 934	—
	-33 693	—
<b>Redovisat värde vid periodens slut</b>	42 037	—

**Not 5 Inventarier, verktyg och installationer**

	Koncern	Moderföretag
<b>Ackumulerade anskaffningsvärden</b>		
Vid årets början	1 108	—
Nyanskaffningar	411	—
Avyttringar och utrangeringar	—	—
	1 519	—
<b>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</b>		
Vid årets början	-763	—
Avyttringar och utrangeringar	—	—
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-230	—
	-993	—
<b>Redovisat värde vid periodens slut</b>	526	—

**Not 6 Andelar i koncernföretag**

	2006-12-31	2005-12-31
<b>Ackumulerade anskaffningsvärden</b>		
Vid årets början och slut	55 000	—
<b>Redovisat värde vid periodens slut</b>	55 000	—

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

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	Andel i % 1)	Bokfört värde
TioHundra AB, 556595-7395	17 300	100,0	55 000
			55 000

**Not 7 Eget kapital**

	<i>Bundet eget kapital</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
<i>Koncernen</i>		
Vid årets början	–	–
Årets resultat	–	9 436
<b>Vid årets slut</b>	<b>–</b>	<b>9 436</b>
<i>Moderföretaget</i>		
Vid årets början	–	–
Årets resultat	–	349
<b>Vid årets slut</b>	<b>–</b>	<b>349</b>

**Not 8 Övriga långfristiga skulder**

	<i>Koncern</i>	<i>Moderföretag</i>
Långfristiga skulder som avser reversskuld till SLL	27 500	27 500
Långfristiga skulder avser reversskuld till Norrtälje Kommun	27 500	27 500
	<u>55 000</u>	<u>55 000</u>

**Not 9 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	<i>Koncern</i>	<i>Moderföretag</i>
Förutbetalda hyror	9 314	–
Övrigt	8 364	–
	<u>17 678</u>	<u>–</u>

**Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

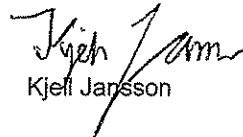
	<i>Koncern</i>	<i>Moderföretag</i>
Upplupna löner	11 482	–
Semesterlönekuld	35 446	–
Övriga poster	105 682	–
	<u>152 610</u>	<u>–</u>

Som ett led att stärka den interna kontrollen har auktoriserad revisor Nils-Erik Johnsson anlitats. Den auktoriserade revisorns intyg framgår av bilaga.

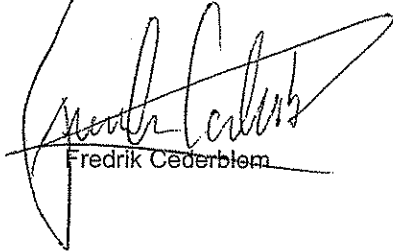
Norrtälje den 23 april 2007



Filippa Reinfeldt  
Ordförande



Kjell Jansson  
Kjell Jansson



Fredrik Cederblom  
Fredrik Cederblom



Lena Stockman  
Lena Stockman