

**Ale Fjärrvärme AB**

Årsredovisning 2017

Ale Fjärrvärme AB  
Org nr 556041-0978

## Årsredovisning för räkenskapsåret 2017

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	5
- balansräkning	6
- rapport över förändring i eget kapital	8
- noter	9

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor (tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Ale Fjärrvärme AB, organisationsnummer 556041-0978 med säte i Ale, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2017-01-01 - 2017-12-31. Ale Fjärrvärme AB ägs till 91% av Göteborg Energi AB (GE), organisationsnummer 556362-6794 med säte i Göteborg, och 9% av Ale kommun, organisationsnummer 212000-1439. Göteborg Energi AB ingår i koncernen Göteborgs Stadshus AB, organisationsnummer 556537-0888, som i sin tur ägs av Göteborgs Stad.

Ale Fjärrvärme AB har tidigare ägts av Ale Energi AB, med ägarförhållanden enligt ovan. Moderbolaget Ale Energi AB har under året upphört genom omvänd fusion.

### Information om verksamheten

Ale Fjärrvärme levererar fjärrvärme och relaterade tjänster till företag och privatpersoner i Ale Kommun, företrädesvis i tätorterna. Under året har 59,6 GWh levererats.

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

### Flerårsjämförelse

Företagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

	2017	2016	2015	2014	2013
Nettoomsättning, tkr	37 652	41 168	35 712	36 288	41 765
Resultat efter finansiella poster, tkr	6 248	10 282	4 896	4 946	10 388
Soliditet, %	60,1	68,1	64,9	56,9	66,2
Avkastning på totalt kapital, %	6,8	10,7	6,4	6,7	13,6
Avkastning på eget kapital, %	10,3	15,5	9,7	9,8	20,6

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

## Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

### Väsentliga händelser under året

Verksamheten har fungerat väl utan några större avbrott. Exploateringen i Kronogården fortsätter och ett stort antal anslutningsprojekt pågår. Utöver den försäljning som bolaget genomfört bedöms mycket liten merförsäljning vara möjlig i Kronogården. En utredning pågår huruvida någon större investering ska göras för att öka kapaciteten i området.

Bolaget har investerat i en större distributionsledning i Kronogården samt reinvesterat i Skeplanda.

Moderbolaget Ale Energi AB har under året upphört genom omvänd fusion.

### Förväntad framtida utveckling

Ale Kommun planerar för expansion de kommande åren. Ale Fjärrvärme kommer att bidra till denna expansion i enlighet med de ekonomiska mål och tekniska begränsningar som bolaget har. Investeringsstakten förväntas dock minska de kommande åren, under förutsättning att ingen större investering görs för att öka kapaciteten. 2018 kommer bolaget öka sitt fokus på energieffektivisering och -optimering.

### Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Risker är ett naturligt inslag i all verksamhet och bolaget arbetar kontinuerligt med identifiering, bedömning, utvärdering och hantering av de risker som verksamheten utsätts för. I stort sett alla funktioner köps från Göteborg Energikoncernen och där finns en systematisk hantering av risker.

Bolagets specifika risker är kopplade till hantering av kapacitet och konsekvenser av de strategiska val som nu utvärderas. Vidare finns risker kopplade till kostnadsstrukturen samt konkurrens från andra värmekällor, t ex värmepumpar.

### Verksamhetens påverkan på miljön

Bolaget arbetar kontinuerligt med att minska den miljöpåverkan som orsakas av verksamheten. Sedan 2006 är Ale Fjärrvärme integrerat i Göteborg Energi AB:s ledningssystem som är certifierat enligt ISO 9001, 14001 och OHSAS 18001.

Den fjärrvärmeproduktion som krävs för att försörja Ale Fjärrvärmes kunder drivs delvis med fossila bränslen. Bolaget bevakar därför att leverantören Göteborg Energi AB minimerar sin fossila påverkan och ekologiska fotavtryck. Göteborg Energi AB har som målsättning att ha en fossilfri fjärrvärmeproduktion 2030.

### Icke-finansiella upplysningar

Inga icke-finansiella upplysningar av väsentlighet finns att lämna.

## Tillstånds-eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Ale Fjärrvärme AB omfattas av koncernen Göteborg Energis miljöledningssystem certifierat enligt ISO 14001. Moderföretaget Göteborg Energi äger och är verksamhetsutövare för produktionsanläggningarna och verksamheten bedrivs av moderföretagets personal. För mer information se Göteborg Energis års- och hållbarhetsredovisning.

## Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel (kr):

Balanserad vinst	7 639 944
Årets resultat	<u>-451</u>
	7 639 493

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

I ny räkning överförs	<u>7 639 493</u>
	7 639 493

## Styrelsens yttrande enligt ABL 18 kap 4§

Baserat på företagets finansiella ställning och resultat finner styrelsen att föreslaget koncernbidrag inte medför någon väsentlig begränsning av företagets förmåga att göra eventuella nödvändiga investeringar eller att fullgöra sina förpliktelser på kort eller lång sikt.

Mot bakgrund av ovanstående finner styrelsen förslaget om koncernbidrag 4 699 200 kr försvarligt.

För företagets resultat och ställning vid räkenskapsårets utgång hänvisas till efterföljande finansiella rapporter.

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning		37 652	41 168
Anslutningsavgifter	4	<u>570</u>	<u>2 350</u>
<b>Summa rörelsens intäkter</b>	5	38 222	43 518
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-26 850	-27 704
Övriga externa kostnader	6	-1 410	-1 411
Personalkostnader	6	-18	-17
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	7, 8, 9	-3 205	-3 011
Övriga rörelsekostnader		<u>-73</u>	<u>-692</u>
<b>Summa rörelsens kostnader</b>	5	-31 556	-32 835
<b>Rörelseresultat</b>		6 666	10 683
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		-	19
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-418</u>	<u>-420</u>
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		-418	-401
<b>Resultat efter finansiella poster</b>			
Bokslutsdispositioner	10	-6 248	-10 263
Skatt på årets resultat	12	=	<u>-2</u>
<b>Årets resultat</b>		0	17

<b>Balansräkning</b>	Not	2017-12-31	2016-12-31
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
Ledningsrätter	7	<u>475</u>	<u>481</u>
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>		<b>475</b>	<b>481</b>
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	8	-	-
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9	74 825	70 918
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	11	<u>21 932</u>	<u>15 260</u>
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>96 757</b>	<b>86 178</b>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	<u>10</u>	<u>10</u>
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>10</b>	<b>10</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>97 242</b>	<b>86 669</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Skattefordringar		272	2 644
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>4 543</u>	<u>5 318</u>
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>4 815</b>	<b>7 962</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b><u>4 815</u></b>	<b><u>7 962</u></b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>102 057</b>	<b>94 631</b>

## Eget kapital och skulder

### Eget kapital

#### Bundet eget kapital

Aktiekapital	2 300	2 300
Reservfond	<u>336</u>	<u>336</u>
<b>Summa bundet eget kapital</b>	<b>2 636</b>	<b>2 636</b>

#### Fritt eget kapital

Balanserad vinst	7 639	7 622
Årets resultat	=	<u>17</u>
<b>Summa fritt eget kapital</b>	<b><u>7 639</u></b>	<b><u>7 639</u></b>

<b>Summa eget kapital</b>	<b>10 275</b>	<b>10 275</b>
---------------------------	---------------	---------------

<b>Obeskattade reserver</b>	14	65 498	63 949
-----------------------------	----	--------	--------

#### **Långfristiga skulder**

Skulder till koncernföretag	15	<u>13 500</u>	<u>13 500</u>
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>13 500</b>	<b>13 500</b>

#### **Kortfristiga skulder**

Leverantörsskulder		-	7
Skulder till koncernföretag		12 159	6 283
Övriga skulder		606	617
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>19</u>	=
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b><u>12 784</u></b>	<b><u>6 907</u></b>

<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>102 057</b>	<b>94 631</b>
---------------------------------------	--	----------------	---------------



## Rapport över förändring i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
<b>Belopp vid årets ingång 2016-01-01</b>	<b>2 300</b>	<b>336</b>	<b>7 621</b>	<b>1</b>	<b>10 258</b>
Disposition av föregående års resultat	-	-	1	-1	-
Årets resultat	=	=	=	<u>17</u>	<u>17</u>
<b>Eget kapital 2016-12-31</b>	<b>2 300</b>	<b>336</b>	<b>7 622</b>	<b>17</b>	<b>10 275</b>
<b>Belopp vid årets ingång 2017-01-01</b>	<b>2 300</b>	<b>336</b>	<b>7 622</b>	<b>17</b>	<b>10 275</b>
Disposition av föregående års resultat	-	-	17	-17	-
Årets resultat	=	=	=	=	=
<b>Eget kapital 2017-12-31</b>	<b>2 300</b>	<b>336</b>	<b>7 639</b>	<b>0</b>	<b>10 275</b>

## Noter

### **Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3").

#### **Koncernföretag**

Med koncernföretag menas de företag som ingår i koncernen med Göteborg Energi AB som moderföretag.

#### **Övriga koncernföretag**

Med övriga koncernföretag menas de företag som ingår i koncernen med Göteborgs Stadshus AB som moderföretag med undantag för företag ingående i koncernen Göteborg Energi.

#### **Uppgifter om moderföretag**

Ale Fjärrvärme AB ägs till 91 procent av Göteborg Energi AB (organisationsnummer 556362-6794) med säte i Göteborg samt till 9 procent av Ale kommun (organisationsnummer 212000-1439). Göteborg Energi AB ingår i koncernen Göteborgs Stadshus AB (organisationsnummer 556537-0888) som i sin tur ägs av Göteborgs Stad. Ale Fjärrvärme AB ingår i koncernredovisning som upprättas av såväl Göteborg Energi AB som Göteborgs Stadshus AB.

#### **Koncernbidrag och aktieägartillskott**

Lämnade respektive erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Erhållna aktieägartillskott redovisas direkt mot fritt eget kapital.

#### **Intäktsredovisning**

Försäljning från varor och tjänster redovisas vid leverans till kunden i enlighet med försäljningsvillkoren. Med nettoomsättning avses försäljningsvärdet med avdrag för mervärdesskatt.

Intäkter från försäljning av tjänster och fjärrvärme redovisas vid leveranstillfället. Med nettoomsättning avses försäljningsvärdet för värmeleveranser med avdrag för mervärdesskatt. Servis- och anslutningsavgifter är engångsersättningar från kunder i samband med fjärrvärmeanslutningar som intäktsförs i samband med påbörjad leverans av anslutningen samtidigt som utgiften för anslutningen bokförs som anläggningstillgång och skrivs av enligt plan.

Koncernen Göteborg Energi tillämpar koncernfakturering, vilket innebär att endast moderföretaget Göteborg Energi AB utställer fakturor till koncernens kunder. Detta sker på uppdrag av de produktägande företagen i koncernen, vilket framgår av fakturan. Företaget redovisar därför inte någon utestående kundfordran vid faktureringsstillfället utan en fordran på

moderföretaget. Vid utebliven betalning från extern kund kvarstår risken för kreditförluster hos företaget.

### **Inkomstskatter**

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt samt förändringar i uppskjuten skatt. Värdering av samtliga skatteskulder/-fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas. För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital. Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder.

I företaget redovisas på grund av sambandet mellan redovisning och beskattning den uppskjutna skatteskulden på obeskattade reserver som en del av de obeskattade reserverna. Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas när det finns en legal kvittningsrätt för aktuella skattefordringar och skatteskulder samt när uppskjutna skatter avser samma skattemyndighet.

### **Fordringar**

Fordringar upptas till det belopp, som efter bedömning beräknas bli betalt.

### **Omräkning av poster i utländsk valuta**

Företagets redovisningsvaluta är svenska kronor. Endast marginella inköp kan ske i annan valuta.

### **Finansiella instrument**

Företagets finansiella instrument värderas och redovisas utifrån anskaffningsvärde i enlighet med K3 kapitel 11. Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar fordringar, rörelseskulder och upplåning.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när företaget blir part till instrumentets avtalsenliga villkor. Ska en skuld betalas inom ett år från balansdagen klassificeras den som en kortfristig skuld medan skuld som betalas senare klassificeras som långfristig skuld. 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.

Finansiella instrument redovisas initialt till anskaffningsvärde, vilket motsvarar verkligt värde med tillägg av transaktionskostnader. 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.

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.

#### **Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar**

Vid varje balansdag utvärderar företaget om det finns indikationer på att en eller flera finansiella anläggningstillgångar minskat i värde.

För finansiella anläggningstillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde beräknas nedskrivningen som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av framtida kassaflöden. Diskontering sker med en ränta som motsvarar tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan.

För finansiella anläggningstillgångar som inte värderas till upplupet anskaffningsvärde beräknas nedskrivningen som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena tillgången förväntas ge.

#### **Immateriella anläggningstillgångar**

Utgifter för förvärvade ledningsrätter redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Rättigheterna är erhållna på obegränsad tid och skrivs av linjärt över 100 år. Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns en indikation på att dessa har förändrats jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag.

#### **Materiella anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Avskrivningar sker systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Den fastställda nyttjandeperioden prövas löpande. Om en ny bedömning väsentligt avviker från tidigare bedömningar justeras avskrivningsbeloppen för innevarande och framtida perioder. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter som avskrivs separat över dess nyttjandeperioder.

I anskaffningsvärdet ingår ej ränta under byggnadstiden. Denna ränta kostnadsförs löpande.

Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av tillgångar och påbörjas det år då anläggningen tas i drift.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Ledningsrätter	1
Byggnader	3-4
Distributionsanläggningar	2-4
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-20

#### **Nedskrivning av immateriella och materiella anläggningstillgångar**

I samband med årsbokslut prövas om det finns en indikation på att en tillgång eller en grupp av tillgångar minskat i värde. I de fall det redovisade värdet överstiger det beräknade återvinningsvärdet skrivs det redovisade värdet omedelbart ner till detta återvinningsvärde. Återvinningsvärdet är det högsta av det verkliga värdet eller nyttjandevärdet av tillgången.

Om det skäl som låg till grund för nedskrivning inte längre föreligger ska nedskrivning återföras.

#### **Skulder**

En skuld redovisas när en förpliktelse är säker eller sannolik. Skall en skuld betalas inom ett år från balansdagen klassificeras den som en kortfristig skuld medan skuld som betalas senare klassificeras som en långfristig skuld.

#### **Lånekostnader**

Samtliga lånekostnader redovisas i företaget som en kostnad i resultaträkningen för den period de hänförs till.

## **Nyckeltalsdefinitioner**

### Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

### Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till genomsnittliga balansomslutningen.

### Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i förhållande till genomsnittligt eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

## **Not 2 Uppskattningar och bedömningar**

Upprättande av årsredovisning enligt K3 kräver att företagsledning och styrelse gör antaganden om framtiden och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder i framtiden. Det görs också bedömningar som har betydande effekt på de redovisade beloppen i denna årsredovisning.

Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållandens anses vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte framgår tydligt från andra källor.

Uppskattningar och bedömningar ses årligen över.

Det slutliga utfallet av uppskattningar och bedömningar kan komma att avvika från nuvarande uppskattningar och bedömningar. Effekterna av ändringar i dessa redovisas i resultaträkningen under det räkenskapsår som ändringen görs samt under framtida räkenskapsår om ändringen påverkar både aktuellt och kommande räkenskapsår.

Företagsledningen har i sedvanlig omfattning tillämpat interna bedömningar och prognoser om energimarknadens utveckling, vilket i begränsad omfattning påverkat redovisat resultat och ställning. Viktiga uppskattningar och bedömningar beskrivs nedan.

### Upplupna intäkter

Företaget har betydande belopp redovisade i resultaträkningen avseende upplupna energiintäkter. Anledningen är att december månads intäkter beräknats utifrån uppskattade mätvärden eftersom dessa mätvärden ännu inte erhållits.

### Upplupna kostnader

Företaget har betydande belopp redovisade i resultaträkningen avseende upplupna produktionskostnader. Detta är relaterat till att december månads kostnader faktureras i efterskott.

Prövning av nedskrivningsbehov för immateriella och materiella anläggningstillgångar

I samband med årsbokslut värderas det redovisade värdet på anläggningstillgångarna. I de fall det redovisade värdet överstiger det beräknade återvinningsvärdet skrivs det redovisade värdet ner till återvinningsvärdet. Återvinningsvärdet är det högsta av tillgångens verkliga värde eller nyttjandevärde.

Inkomstskatter och uppskjutna skatter

Företaget redovisar i sin balansräkning uppskjutna skattefordringar och -skulder, vilka förväntas bli realiserade i framtida perioder. Vid beräkning av dessa uppskjutna skatter måste vissa antaganden och uppskattningar göras avseende framtida skattekonsekvenser som hänför sig till skillnaden mellan i balansräkningen redovisade tillgångar och skulder och motsvarande skattemässiga värden.

Uppskattningarna inkluderar även att skattelagar och skattesatser kommer att vara oförändrade samt att gällande regler för utnyttjande av förlustavdrag inte kommer att ändras.

**Not 3 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Inga händelser har inträffat efter balansdagen men före undertecknandet av denna årsredovisning som är att beteckna såsom väsentliga.

**Not 4 Anslutningsavgifter**

Anslutningsavgifter tas ut som engångsersättningar i samband med att nya kunder ansluts till företagets nät.

**Not 5 Inköp och försäljning mellan koncernföretag**

	2017	2016
Försäljning till företag i koncernen Göteborg Energi	-	-
Försäljning till övriga koncernföretag (definition se not 1)		
Inköp från företag i koncernen Göteborg Energi	47 909	3 807
Inköp från övriga koncernföretag (definition se not 1)	-	-

**Not 6 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader**

Företaget har under räkenskapsåret inte haft någon anställd personal. VD-tjänst har köpts från moderföretaget för 75 tkr (75). Verkställande direktör är anställd i moderföretaget med sedvanligt anställningsavtal.

Styrelsearvode har utgått med 9 tkr (13).

**Not 7 Ledningsrätter**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärden	537	442
Årets aktiverade utgifter, inköp	-	<u>95</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	537	537
Ingående avskrivningar	-56	-51
Årets avskrivningar	<u>-5</u>	<u>-5</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-61</u>	<u>-56</u>
Utgående planenligt restvärde	<u>475</u>	<u>481</u>

**Not 8 Byggnader och mark**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärden	<u>377</u>	<u>377</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	377	377
Ingående avskrivningar	<u>-377</u>	<u>-377</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-377</u>	<u>-377</u>
Utgående planenligt restvärde	<u>0</u>	<u>0</u>

**Not 9 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärden	126 371	122 924
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar	-154	-1 092
Omklassificeringar	<u>7 180</u>	<u>4 539</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	133 397	126 371
Ingående avskrivningar	-55 453	-52 848
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar	81	400
-Avskrivningar	<u>-3 200</u>	<u>-3 005</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-58 573</u>	<u>-55 453</u>
Utgående planenligt restvärde	<u>74 825</u>	<u>70 918</u>



**Not 10 Bokslutsdispositioner**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	-1 549	-6 400
Lämnat koncernbidrag	<u>-4 699</u>	<u>-3 863</u>
Summa	<u>-6 248</u>	<u>-10 263</u>

**Not 11 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående balans	15 260	8 547
Årets anskaffningar	13 852	11 252
Under året överfört till maskiner och andra tekniska anläggningar	<u>-7 180</u>	<u>-4 539</u>
Utgående nedlagda kostnader	<u>21 932</u>	<u>15 260</u>

**Not 12 Skatt på årets resultat**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aktuell skatt	=	<u>-2</u>
Skatt på årets resultat	=	<u>-2</u>
Redovisat resultat före skatt	-	19
Skatt beräknad enligt gällande skattesats 22% (22%)	-	-4
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	-	4
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-	-2
Skatt på årets resultat enligt resultaträkningen	=	<u>-2</u>
Genomsnittlig effektiv skattesats	0	10,5 %

**Not 13 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	<u>10</u>	<u>10</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10	10
Utgående redovisat värde, totalt	10	10

Specifikation av innehav: Slag      Antal  
VÄRMEK                    Insatser    19

**Not 14 Obeskattade reserver**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	<u>65 498</u>	<u>63 949</u>
Summa	65 498	63 949

**Not 15 Räntebärande skulder**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
<b>Räntebärande skulder</b>		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder som förfaller 1-5 år efter balansdagen	-	-
Skulder som förfaller senare än 5 år efter balansdagen	<u>13 500</u>	<u>13 500</u>
Summa	13 500	13 500

På lånet utgår marknadsmässig ränta. Lånet har ingen fastställd återbetalningstid.

Företagets likvida medel redovisas i ett koncernkontoförhållande med moderföretaget och redovisas i balansräkningen bland fordringar/skulder hos moderföretag. Utgående saldo uppgick till -1,5 mkr (2,5) på balansdagen och företagets limit uppgick till 15 mkr (15).

## Not 16 Ställda säkerheter samt eventalförpliktelser

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
<b>Ställda säkerheter</b>	Inga	Inga
<b>Eventalförpliktelser</b>	Inga	Inga

## Not 17 Finansiella och andra risker

### Principer för riskhantering

Företaget utsätts genom sin verksamhet endast för ett mindre antal finansiella risker. Koncernen Göteborg Energis riskhantering sköts av en central finansavdelning enligt principer som godkänts av styrelsen för företaget.

### Valutarisk

Exponering i utländsk valuta är inte tillåtet enligt koncernens finansiella anvisningar.

### Ränterisk

Med ränterisk avses risken för att förändringar i den allmänna räntenivån omedelbart får väsentlig påverkan på koncernens resultat. Moderföretaget utgör koncernbank och tillhandahåller lån till dotterföretagen. Koncernen lånar med tre månaders räntebindning och använder räntederivat för räntesäkring. Räntexponeringen utgörs av räntebärande skulder och tillgångar samt derivat och beräknas såsom den genomsnittliga räntebindningstiden som tillåts vara inom intervallet 24 till 84 månader, med ett riktvärde på 30 månader. Hanteringen styrs via koncernens Finansiella Anvisningar.

Räntebärande skulder vid räkenskapsårets utgång är ett långfristigt lån hos moderföretaget på 13 500 tkr (13 500).

### Kreditrisk

Företaget har ingen väsentlig koncentration av kreditrisker. Koncernen Göteborg Energi har fastställda riktlinjer för att säkra att försäljning sker till kunder med lämplig kreditbakgrund.

### Finansieringsrisk

Med refinansieringsrisk avses risken att finansiering inte kan erhållas. Koncernens finansiella risker hanteras av moderföretagets finansfunktion som också är koncernens internbank. Refinansieringsrisken är mycket liten.

### Råvarurisk

Företaget köper in el för att täcka överföringsförluster i nätet. En finansiell anvisning för råvaruinköpen har beslutats av styrelsen. Den innebär att en prissäkring görs enligt en pristrappa vilket gör att hela volymen är prissäkrad innan förbrukningsperiodens start.

Eftersom avrop görs mellan 1 - 36 månader innan förbrukningstillfället erhålls en utjämning av prisförändringarna på marknaden.

#### **Finansiella derivatinstrument**

På balansdagen fanns inga derivatinstrument i företaget.

#### **Volymrisk**

Med volymrisk avses förändringar främst i väderlek samt konjunktur. Företagets överföringsförluster påverkas av dessa faktorer. Under vintermånaderna januari till mars och under november och december sker den största delen av företagets överföring. Förändringar i väderlek under dessa månader får en påverkan på företagets resultat.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2018-\_\_\_\_\_ för fastställelse.

Göteborg 2018-02-05



Johanna Ståhlberg



Birgitta Andersson



Hedvig Aspenberg  
Verkställande direktör



Alf Engqvist  
Styrelsens ordförande

Vår revisionsberättelse har lämnats 2018-02-21.

Ernst & Young AB



Hans Gavin  
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport har lämnats 2018-02-05



Ulf Rothmyr  
Av kommunfullmäktige  
utsedd lekmannarevisor



Vivi-Ann Nilsson  
Av kommunfullmäktige  
utsedd lekmannarevisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ale Fjärrvärme AB, org.nr 556041-0978

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Ale Fjärrvärme AB för räkenskapsåret 2017.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ale Fjärrvärme ABs finansiella ställning per den 31 december 2017 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Ale Fjärrvärme AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

#### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

#### Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Ale Fjärrvärme AB för räkenskapsåret 2017 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Ale Fjärrvärme AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

### Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelse skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 21 februari 2018

Ernst & Young AB



Hans Gavin  
Auktoriserad revisor

## Granskningsrapport för år 2017

Till årsstämman i Ale Fjärrvärme AB

Org.nr: 556041-0978

Till kommunfullmäktige i ägarkommunerna för kännedom

Vi, lekmannarevisorer utsedda av kommunfullmäktige i Göteborgs kommun, har granskat Ale Fjärrvärme AB:s verksamhet under år 2017.

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


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

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

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

Göteborg den 5 februari 2018

  
Vivi-Ann Nilsson  
av kommunfullmäktige  
utsedd lekmannarevisor

  
Ulf Rothmyr  
av kommunfullmäktige  
utsedd lekmannarevisor



