

Ale Fjärrvärme AB

Årsredovisning 2018

Ale Fjärrvärme AB
Org nr 556041-0978

Årsredovisning för räkenskapsåret 2018

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 2018-01-01 - 2018-12-31. Ale Fjärrvärme AB ägs till 91% av Göteborg Energi AB, 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 med säte i Göteborg, som i sin tur ägs av Göteborgs Stad.

Information om verksamheten

Ale Fjärrvärme AB levererar fjärrvärme och relaterade tjänster till företag och privatpersoner i Ale Kommun, företrädesvis i tätorterna. Under året har 59,8 GWh levererats.

Styrelsen och verkställande direktören bedömer att verksamheten är i linje med det kommunala ändamålet och utförs inom ramen för de kommunala befogenheterna. Vår bedömning är att företaget följt de kommunalrättsliga principerna som framgår av 3§ i bolagsordningen och att verksamheten har genomförts med utgångspunkt i bolagsordning, ägardirektiv, kommunfullmäktiges budget, riktlinjer och direktiv för ägarstyrning samt övriga ägardokument. Företaget inhämtar vid behov kommunfullmäktiges ställningstagande i enlighet med kommunallagen 10:3.

Flerårsjämförelse

Företagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

	2018	2017	2016	2015	2014
Nettoomsättning, tkr	41 326	37 652	41 168	35 712	36 288
Resultat efter finansiella poster, tkr	8 591	6 248	10 282	4 896	4 946
Soliditet, %	61,8	60,1	68,1	64,9	56,9
Avkastning på totalt kapital, %	8,8	6,8	10,7	6,4	6,7
Avkastning på eget kapital, %	13,9	10,3	15,5	9,7	9,8

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1,

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Väsentliga händelser under året

Verksamheten har fungerat väl utan några större avbrott eller läckor. Produktionsstörningarna är väsentligt färre än tidigare år.

Exploateringen i Kronogården är i stort sett slutförd och affärsavsluten visar goda resultat. Företaget har antagit en strategi för energi- och effektoptimering. Syftet är att utnyttja befintlig kapacitet på ett bättre sätt.

Förväntad framtida utveckling

Ale Kommun planerar för expansion de kommande åren. Ale Fjärrvärme AB kommer att bidra till denna expansion i enlighet med de ekonomiska mål och tekniska begränsningar som företaget har. Under 2019 planeras ett antal testprojekt inom ramen för strategin för energi- och effektoptimering. Investeringstakten stabiliserar sig på 2018 års nivå, vilket är lägre än åren innan. Detta beror främst på att anslutningarna i Kronogården är slutförda.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Risker är ett naturligt inslag i all verksamhet och företaget 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.

Företagets specifika risker är kopplade till hantering av kapacitet och utfallet av de tester som görs. Vidare finns risker kopplade till kostnadsstrukturen, där företaget kommer få en ökad kostnad för värmeleveransen under 2019, samt konkurrens från andra värmekällor, t ex värmepumpar.

Verksamhetens påverkan på miljön

Företaget arbetar kontinuerligt med att minska den miljöpåverkan som orsakas av verksamheten. Sedan 2006 är Ale Fjärrvärme AB 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 Fjärrvärme AB:s kunder drivs delvis med fossila bränslen. Företaget 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 Energi ABs miljöledningssystem certifierat enligt ISO 14001. Moderföretaget Göteborg Energi AB äger och är verksamhetsutövare för produktionsanläggningarna och verksamheten bedrivs av moderföretagets personal. För mer information se Göteborg Energi AB:s års- och hållbarhetsredovisning.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel (kr):

Balanserad vinst	7 639 493
Årets resultat	=
	7 639 493

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

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

Koncernbidrag har lämnats till moderföretaget med 6 826 865 kr.

Styrelsens yttrande enligt ABL 18 kap 4§

Baserat på företagets finansiella ställning och resultat finner styrelsen att lämnat 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 lämnat koncernbidrag om 6 826 865 kr försvarligt.

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

Resultaträkning

	Not	2018	2017
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		41 326	37 652
Anslutningsavgifter	4	<u>750</u>	<u>570</u>
Summa rörelsens intäkter	5	42 076	38 222
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-27 082	-26 850
Övriga externa kostnader	6	-2 594	-1 485
Personalkostnader	6	-16	-18
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	7, 8, 9	<u>-3 375</u>	<u>-3 205</u>
Summa rörelsens kostnader	5	-33 067	-31 556
Rörelseresultat		9 009	6 666
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		-	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	<u>-418</u>	<u>-418</u>
Summa resultat från finansiella poster		-418	-418
Resultat efter finansiella poster		8 591	6 248
Bokslutsdispositioner	11	<u>-8 591</u>	<u>-6 248</u>
Skatt på årets resultat		-	-
Årets resultat		0	0 ✓

Balansräkning

	Not	2018-12-31	2017-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
Ledningsrätter	7	<u>470</u>	<u>475</u>
Summa immateriella anläggningstillgångar		470	475
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	8	-	-
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9	80 153	74 825
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	<u>15 351</u>	<u>21 932</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		95 504	96 757
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	<u>10</u>	<u>10</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		10	10
Summa anläggningstillgångar		95 984	97 242
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Övriga fordringar		-	272
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>5 610</u>	<u>4 543</u>
Summa kortfristiga fordringar		5 610	4 815
Summa omsättningstillgångar		5 610	4 815
Summa tillgångar		101 594	102 057

Balansräkning

	Not	2018-12-31	2017-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		2 300	2 300
Reservfond		<u>336</u>	<u>336</u>
Summa bundet eget kapital		2 636	2 636
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst		7 639	7 639
Årets resultat		=	=
Summa fritt eget kapital		<u>7 639</u>	<u>7 639</u>
Summa eget kapital		10 275	10 275
Obeskattade reserver	14	67 262	65 498
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	15	<u>13 500</u>	<u>13 500</u>
Summa långfristiga skulder		13 500	13 500
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		-	-
Skulder till koncernföretag		10 037	12 159
Övriga skulder		506	606
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>14</u>	<u>19</u>
Summa kortfristiga skulder		10 556	12 784
Summa eget kapital och skulder		101 594	102 057/

Rapport över förändring i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång 2017-01-01	2 300	336	7 622	17	10 275
Disposition av föregående års resultat	-	-	17	-17	-
Årets resultat	=	=	=	=	=
Belopp vid årets utgång 2017-12-31	2 300	336	7 639	0	10 275
Belopp vid årets ingång 2018-01-01	2 300	336	7 639	0	10 275
Disposition av föregående års resultat	-	-	-	-	-
Årets resultat	=	=	=	=	=
Belopp vid årets utgång 2018-12-31	2 300	336	7 639	0	10 275

Aktiekapitalet består av 23 000 aktier med ett kvotvärde om 100 kronor per aktie. ✓

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 (org nr 556362-6794) med säte i Göteborg samt till 9 procent av Ale kommun (org nr 212000-1439). Göteborg Energi AB ingår i koncernen Göteborgs Stadshus AB (org nr 556537-0888), med säte i Göteborg, 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.

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 koncernfakturerings, 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 omsättnings-tillgångar 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 genomsnittlig balansomslutning.

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.

Uppskjutna skatter

Uppskjutna skattefordringar och -skulder förväntas att realiseras i framtida perioder. Vid beräkning av uppskjutna skatter måste vissa antaganden och uppskattningar göras för framtida skattekonsekvenser som hänför sig till skillnaden mellan i balansräkningen redovisade tillgångar och skulder och motsvarande skattemässiga värden. Värdering av samtliga skattefordringar och skulder sker till nominellt belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade. Under 2018 har beslut fattats om att sänka skattesatsen i två steg. Under åren 2019-2020 gäller skattesats 21,4% och under åren 2021 och framåt gäller skattesatsen 20,6%. De uppskjutna skatteskulder/skattefordringar som förväntas att realiseras under åren 2019-2020 värderas således till 21,4% samtidigt som övriga uppskjutna skatteskulder/fordringar värderas till 20,6%. Uppskattningarna inkluderar att skattelagar och skattesatser för övrigt kommer vara oförändrade samt att gällande regler för utnyttjande av förlustavdrag inte kommer 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

	2018	2017
Försäljning till företag i koncernen Göteborg Energi	-	-
Försäljning till övriga koncernföretag (definition se not 1)	-	-
Inköp från företag i koncernen Göteborg Energi	33 925	38 219
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 600 tkr (75). Verkställande direktör är anställd i moderföretaget med sedvanligt anställningsavtal.

Styrelsearvode har utgått med 13 tkr (9).

Not 7 Ledningsrätter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående anskaffningsvärden	537	537
Årets inköp	=	=
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	537	537
Ingående avskrivningar	-61	-56
Årets avskrivningar	-5	-5
Utgående ackumulerade avskrivningar	-66	-61
Utgående planenligt restvärde	470	475

Rättigheterna är erhållna på obegränsad tid.

Not 8 Byggnader och mark

	<u>2018</u>	<u>2017</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	-377	-377
Utgående planenligt restvärde	0	0

Not 9 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående anskaffningsvärden	133 397	126 371
Försäljningar och utrangeringar	-796	-154
Omklassificeringar	<u>9 285</u>	<u>7 180</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	141 886	133 397
Ingående avskrivningar	-58 573	-55 453
Försäljningar och utrangeringar	210	81
Årets avskrivningar	<u>-3 370</u>	<u>-3 200</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-61 733	-58 573
Utgående planenligt restvärde	80 153	74 825

Not 10 Räntekostnader och liknande resultat poster

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Räntekostnader	<u>-418</u>	<u>-418</u>
Summa	-418	-418
(Varav till moderföretag)	-418	-418

Not 11 Bokslutsdispositioner

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Skillnad mellan planenliga avskrivningar och avskrivningar utöver plan	-1 764	-1 549
Lämnade koncernbidrag	<u>-6 827</u>	<u>-4 699</u>
Summa	-8 591	-6 248

Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående anskaffningsvärden	21 932	15 260
Årets inköp	2 704	13 852
Omklassificeringar	<u>-9 285</u>	<u>-7 180</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 351	21 932 ✓

Not 13 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	10	10
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10	10
Utgående redovisat värde, totalt	10	10

Not 14 Obeskattade reserver

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Akkumulerad skillnad mellan planenliga avskrivningar och avskrivningar utöver plan	67 262	65 498
Summa	67 262	65 498

Not 15 Räntebärande skulder

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Räntebärande skulder		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder som förfaller 1-5 år efter balansdagen	-	-
Skulder som förfaller senare än 5 år efter balansdagen	13 500	13 500
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 835 tkr (-1 512) på balansdagen och företagets limit uppgick till 15 000 tkr (15 000).

Not 16 Ställda säkerheter samt eventalförpliktelser

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Eventalförpliktelser	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 finansiella 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. Ränteexponeringen 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.

Refinansieringsrisk

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.

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 2019-03-14 för fastställelse.

Göteborg 2019-02-04


Alf Engqvist
Styrelsens ordförande


Birgitta Andersson


Johanna Ståhlberg


Hedvig Aspenberg
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2019-02-15

Ernst & Young AB


Hans Gavin
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport har lämnats 4 februari 2019


Vivi-Ann Nilsson
av kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor


Sven Jellbo
av kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisorssuppleant

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 2018.

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 2018 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 revisionssed 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. Risken 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.

✓



Building a better
working world

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 2018 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Ale Fjärrvärme AB enligt god revisionsssed 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 revisionsssed 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 revisionsssed 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 räkenskapsåren. 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 överträdelser 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 15/2-2019

Ernst & Young AB


Hans Gavin
Auktoriserad revisor

Granskningsrapport för år 2018

Till årsstämman i Ale Fjärrvärme AB
Till kommunfullmäktige i ägarkommunerna
för kännedom

Org.nr: 556041-0978

Vi, lekmannarevisorer utsedda av kommunfullmäktige i Göteborgs kommun, har granskat Ale Fjärrvärme AB:s verksamhet under år 2018.

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 revisionssed i kommunal verksamhet och med beaktande av de beslut kommunfullmäktige och årsstämman har fattat. 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 4 februari 2019



Vivi-Ann Nilsson
lekmannarevisor utsedd av
kommunfullmäktige i
Göteborgs kommun



Sven Jellbo
tjänstgörande lekmannarevisors-
suppleant utsedd av kommun-
fullmäktige i Göteborgs kommun



Ale Fjärrvärme AB • Box 53 • 401 20 Göteborg • Telefon 031-62 60 00 • www.goteborgenergi.se