

Ale Fjärrvärme AB

Årsredovisning 2015

Innehåll

Förvaltningsberättelse	3
Finansiella rapporter	4
Resultaträkningar	4
Balansräkningar	5
Rapport över förändring i eget kapital	7
Noter	8
Revisionsberättelse	12
Granskningsrapport	13

Om inte särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals 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 2015-01-01 – 2015-12-31. Ale Fjärrvärme AB är ett helägt dotterföretag till Ale Energi AB, organisationsnummer 556588-8111, som ägs till 9 procent av Ale kommun, organisationsnummer 212000-1439, och till 91 procent av Göteborg Energi AB, organisationsnummer 556362-6794. Göteborg Energi AB ingår i koncernen med Göteborgs Stadshus AB, organisationsnummer 556537-0888, som moderföretag.

Information om verksamheten

Ale Fjärrvärme AB är ett energiföretag i Ale kommun som använder infrastrukturen för att skapa långsiktighet och stabilitet i sina erbjudanden.

Ale Fjärrvärme AB erbjuder fjärrvärmeleveranser och tillhörande tjänster såsom komfortavtal, funktionsavtal med mera inom tätorterna i Ale kommun.

Energileveranser

Under 2015 har 57 GWh värme levererats till kunder i Ale kommun.

I Ale bedöms möjligheterna till expansion av fjärrvärmen som goda. Detta baseras på att det finns kundunderlag som ligger väl till för att anslutas till fjärrvärmenätet, samt att Ale kommun har goda utsikter att expandera och kan vänta en ökad efterfrågan på fjärrvärme.

Väsentliga händelser under året och efter årets utgång

Gällande nyförsäljningen har 56 nya avtal tecknats med både privat- och företagskunder. Av dessa anslöts 18 stycken under året.

Ale Fjärrvärme AB har anslutit sig till Prisdialogen. Prisdialogen är en branschöverenskommelse som skall leda till ökat förtroende mellan parterna på marknaden. Prisdialogen gör att kunderna får betydligt större insyn i hur den årliga prisförändringen sker.

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

Verksamhetens påverkan på miljön

Göteborg Energi AB bedriver anmälningspliktig verksamhet för Ales fjärrvärmenät i panncentralerna Älvängen/Helgered samt i Skepplanda.

Under år 2015 har 4 322 MWh värme producerats i anläggningarna i Ale. Till detta har 1 086 ton pellets och 37 m3 lätt eldningsolja förbrukats.

Under 2015 uppgick de fossila koldioxidutsläppen i Ale till totalt under året 1 910 ton koldioxid, varav 109 ton fossil och 1 676 ton biogen. De övriga emissionerna från anläggningar i Ale var totalt under året 1,15 ton kväveoxider, 0,14 ton svavel (motsvarar 0,28 ton svaveldioxid) och 0,596 ton stoft.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel (kr):	
Balanserad vinst	7 621 307
Årets resultat	1 242
Summa	7 622 549

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

I ny räkning överförs	7 622 549
Summa	7 622 549

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

Resultaträkningar

Belopp i tkr	Not	2015	2014
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		35 712	36 288
Anslutningsavgifter		1 414	1 047
Övriga intäkter		-	740
Summa rörelsens intäkter		37 126	38 075
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-27 453	-27 509
Övriga externa kostnader		-1 415	-2 241
Personalkostnader	2	-16	-16
Avskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar	7,8,9	-2 903	-2 864
Summa rörelsens kostnader	14	31 787	-32 630
RÖRELSERESULTAT		5 339	5 445
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	3	4	48
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-447	-547
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		4 896	4 946
Bokslutsdispositioner	5	- 4 895	-
Skatt på årets resultat	6	-	- 1 086
ÅRETS RESULTAT		1	3 860

Balansräkningar

Belopp i tkr	Not	2015-12-31	2014-12-31
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar			
Ledningsrätter	7	391	395
Summa immateriella anläggningstillgångar		391	395
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	8	-	-
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9	70 075	71 618
Pågående nyanläggningar	10	8 547	3 356
Summa materiella anläggningstillgångar		78 622	74 974
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	11	10	10
Summa finansiella anläggningstillgångar		10	10
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		79 023	75 379
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Kortfristiga fordringar			
Skattefordringar		1 466	-
Övriga fordringar		-	97
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		4 463	5 766
Summa kortfristiga fordringar		5 929	5 863
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		5 929	5 863
SUMMA TILLGÅNGAR		84 952	81 242

Balansräkningar, forts

Belopp i tkr	Not	2015-12-31	2014-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		2 300	2 300
Reservfond		336	336
Summa bundet eget kapital		2 636	2 636
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		7 621	3 761
Årets resultat		1	3 860
Summa fritt eget kapital		7 622	7 621
SUMMA EGET KAPITAL		10 258	10 257
OBESKATTADE RESERVER	12	57 549	52 654
AVSÄTTNINGAR			
Övriga avsättningar		-	28
SUMMA AVSÄTTNINGAR		-	28
LÅNGFRISTIGA SKULDER			
Skulder till koncernföretag	13	13 500	10 125
SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER		13 500	10 125
KORTFRISTIGA SKULDER			
Skulder till koncernföretag		2 809	6 829
Skatteskulder		-	1 077
Övriga skulder		786	272
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		50	-
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER		3 645	8 178
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		84 952	81 242
POSTER INOM LINJEN			
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Rapport över förändring i eget kapital

Belopp i tkr	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Summa eget kapital
	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	
Belopp vid årets ingång 2014-01-01	2 300	336	8 103	8 103	13 371
Disposition av föregående års resultat			1 103	-1 103	-
Årets resultat			-	3 860	3 860
Summa värdeförändringar			7 621	-	7 621
Transaktioner med ägare:					
Utdelning				-7 000	-7 000
Summa transaktioner med aktieägare				-7 000	-7 000
Belopp vid årets utgång 2014-12-31	2 300	336	3 761	3 860	10 257
Belopp vid årets ingång 2015-01-01	2 300	336	3 761	3 860	10 257
Disposition av föregående års resultat			3 860	-3 860	-
Årets resultat				1	1
Summa värdeförändringar			3 860	-3 859	1
Transaktioner med ägare:			-	-	-
Utdelning			-	-	-
Summa transaktioner med aktieägare					
Belopp vid årets utgång 2015-12-31	2 300	336	7 621	1	10 258

Aktiekapitalet utgörs av 23 000 aktier.

Noter

1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Intäktsredovisning

Intäkter från försäljning av tjänster och fjärrvärme redovisas vid leveranstillfället. Med nettoomsättning avses försäljningsvärdet för värmeleveranser med avdrag för mervärdeskatt. 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 fakturerings utan nettoredovisas i mellanhavanden till moderföretaget. Vid utebliven betalning från extern kund kvarstår risken för kreditförluster hos företaget.

Inkomstskatt

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 nominellt 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 resultaträkningarna, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningarna. 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.

Materiella och immateriella anläggningar

Materiella och immateriella anläggningar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för avskrivningar enligt

plan och eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet för distributionsanläggningar ingår ej ränta under byggnadstid.

Denna ränta kostnadsförs löpande. Däremot ingår skälig andel av indirekta kostnader såsom arbetsledning, planeringsfunktioner med mera.

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.

Planenlig avskrivning påbörjas det år då anläggningen tas i drift. Avskrivningen görs systematiskt och beräknas med hänsyn till anläggningstillgångens bedömda nyttjandeperiod. Den fastställda nyttjandeperioden prövas löpande. Om en ny bedömning väsentligt avviker från tidigare bedömningar justeras avskrivningsbeloppen för innevarande och framtida perioder.

Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av tillgångar. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Ledningsrätt	1
Byggnader	3 – 4
Distributionsanläggningar	2 – 4
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 – 20

Nedskrivningar immateriella och materiella anläggningstillgångar

När det finns en indikation på att en tillgång eller en grupp av tillgångar minskat i värde görs en bedömning av dess redovisade värde. I de fall det redovisade värdet överstiger det beräknade återvinningsvärdet skrivs det redovisade värdet omedelbart ned till detta återvinningsvärde. Om det skäl som låg till grund för nedskrivning inte längre föreligger ska nedskrivning återföras.

Lånekostnader

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

Koncernbidrag och aktieägartillskott

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

Koncernföretag

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

Uppgifter om moderföretag

Ale Fjärrvärme AB är ett helägt dotterföretag till Ale Energi AB, organisationsnummer 556588-8111, som ägs till 9 procent av Ale kommun, organisationsnummer 212000-1439, och till 91 procent av Göteborg Energi AB,

organisationsnummer 556362-6794. Göteborg Energi AB ingår i koncernen med Göteborgs Stadshus AB, organisationsnummer 556537-0888, som moderföretag.

Ale Fjärrvärme AB ingår i de koncernredovisningar som upprättas av såväl Göteborg Energi AB som Göteborgs Stadshus AB.

2 Personalkostnader

	2015	2014
Löner och ersättningar		
Arvoden till styrelsen	12	12
Sociala avgifter enligt lag och avtal	4	4
Summa	16	16

Företaget har inga egna anställda. Samtliga tjänster har köpts från Göteborg Energi AB. Ersättningarna avser arvode som utgått till styrelseledamöter.

VD-tjänst har köpts från Göteborg Energi AB för 75 tkr (75). Löner och ersättningar till verkställande direktör och ledande befattningshavare, som är anställda i moderföretaget med sedvanliga anställningsavtal, redovisas såsom till övriga anställda.

3 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2015	2014
Ränteintäkter	4	48
varav från koncernföretag	2	39

4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2015	2014
Räntekostnader	447	547
varav till koncernföretag	420	540

5 Bokslutsdispositioner

	2015	2014
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan.	-4 895	-
Summa	-4 895	-

6 Skatt på årets resultat

	2015	2014
Uppskjuten skattekostnad avseende temporära skillnader	-	1 086
Skatt på årets resultat	-	1 086

	2015	2014
Skillnad mellan redovisad skattekostnad och skattekostnad baserad på gällande skattesats		
Redovisat resultat före skatt	1	4 946
Skatt enligt gällande skattesats 22 %	-	-1 088
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-	2
Skatt på årets resultat enligt resultaträkningen	-	-1 086

7 Ledningsrätter

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	422	385
Omklassificering	-	57
Utgående anskaffningsvärden	442	442
Ingående avskrivningar	-47	-43
Årets avskrivningar	-4	-4
Utgående ackumulerade avskrivningar	-51	-47
Utgående planenligt restvärde	391	395

Rättigheterna är erhållna på obegränsad tid.

8 Byggnader och mark

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	377	377
Utgående anskaffningsvärden	377	377
Ingående avskrivningar	-377	-377
Utgående ackumulerade avskrivningar	-377	-377
Utgående planenligt restvärde	-	-

Byggnader består av en byggnad i Bohus.

9 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	121 568	117 951
Omklassificering	1 356	3 617
Utgående anskaffningsvärden	122 924	121 568
Ingående avskrivningar	-49 950	-47 090
Årets avskrivningar	-2 899	-2 860
Utgående ackumulerade avskrivningar	-52 847	-49 950
Utgående planenligt restvärde	70 075	71 618

Maskiner och andra tekniska anläggningar består av distributionsanläggningar anskaffade i samband med förvärvet.

Till distributionsanläggningar hänförs i huvudsak ledningar för fjärrvärme inklusive kulvert samt anordningar som är avsedda för byggnaders rörelseändamål, till exempel pannor, transformatorer, cisterner, pumpar, fläktar och ställverk. Tekniska anläggningar utgörs till exempel av mätare och abonnentcentraler för fjärrvärme.

10 Pågående nyanläggningar

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 356	3 243
Inköp	6 547	3 787
Omklassificering	-1 356	-3 674
Utgående anskaffningsvärden	8 547	3 356

11 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående bokfört värde	10	10
Utgående bokfört värde	10	10

Specifikation av innehav	Slag	Antal		
VÄRMEK	Insatser	19	10	10
Utgående bokfört värde			10	10

12 Obeskattade reserver

	2015-12-31	2014-12-31
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	57 549	52 654
Summa	57 549	52 654

13 Skulder till koncernföretag

	2015-12-31	2014-12-31
Skulder som förfaller 1-5 år efter balansdagen	13 500	10 125
Summa	13 500	10 125

14 Inköp/försäljning koncernföretag

Av totalt inköp avser 99,6 procent (96,1) inköp från koncernföretag. Ingen försäljning har skett till koncernföretag.

Göteborg den 9 februari 2016

Johanna Ståhlberg
Styrelsens ordförande

Birgitta Andersson

Sofia Söder

Peter Öhman
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats
den 29 februari 2016.

Ernst & Young AB

Hans Gavin
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport har lämnats
den 9 februari 2016.

Vivi-Ann Nilsson
Av kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor

Ulf Rothmyr
Av kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Ale Fjärrvärme AB
organisationsnummer 556041-0978

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Ale Fjärrvärme AB för räkenskapsåret 2015-01-01-2015-12-31.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

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

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionsred i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

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

Uttalanden

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 2015 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2014 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 4 februari 2015 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Ale Fjärrvärme AB för räkenskapsåret 2015-01-01-2015-12-31.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Uttalanden

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

Göteborg den 29 februari 2016
Ernst & Young AB

Hans Gavin
Auktoriserad revisor

Granskningsrapport

Till årsstämman i Ale Fjärrvärme AB

Organisationsnummer 556041-0978

Till Göteborgs kommunfullmäktige för kännedom

Vi, av fullmäktige i Göteborgs kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Ale Fjärrvärme AB:s verksamhet under år 2015.

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

Vårt ansvar är att granska och bedöma om bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att 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 fattat.

En sammanfattning av utförd granskning har överlämnats till bolagets 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 9 februari 2016

Vivi-Ann Nilsson
Av kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor

Ulf Rothmyr
Av kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor

