

Göteborg Energi Backa AB

Årsredovisning 2015

Innehåll

Förvaltningsberättelse	3
Finansiella rapporter	4
Resultaträkningar	4
Balansräkningar	5
Rapport över förändring i eget kapital	6
Noter	7
Revisionsberättelse	10
Granskningsrapport	11

Om inte särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor.
Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Göteborg Energi Backa AB, organisationsnummer 556550-2043 med säte i Göteborg, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2015-01-01 – 2015-12-31. Göteborg Energi Backa AB är ett helägt dotterföretag till Göteborg Energi AB (organisationsnummer 556362-6794), som i sin tur ägs av Göteborgs Stadshus AB (organisationsnummer 556537-0888).

Information om verksamheten

Företaget ska bedriva uthyrning av industri-, kontors- och lagerlokaler.

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

Väsentliga händelser under året och efter årets utgång

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

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman disposition står följande vinstmedel (kr):

Balanserad vinst	205 861
Årets resultat	-40
Summa	205 821

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

I ny räkning överförs	205 821
Summa	205 821

Koncernbidrag har lämnats till moderföretaget med 2 129 349 kr.

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

Resultaträkningar

Belopp i kronor	Not	2015	2014
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		5 952 589	4 127 908
Summa rörelsens intäkter	10	5 952 589	4 127 908
Rörelsens kostnader			
Fastighetskatt		-344 600	-344 600
Övriga externa kostnader		-2 670 482	-2 762 863
Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar	6	-517 600	-517 600
Summa rörelsens kostnader	10	-3 532 682	-3 625 063
RÖRELSERESULTAT		2 419 907	502 845
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	2	1 848	11 480
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-292 446	-480 826
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		2 129 309	33 499
Bokslutsdispositioner	4	-2 129 349	-
Skatt på årets resultat	5	-	1 752 234
ÅRETS RESULTAT		-40	1 785 733

Balansräkningar

Belopp i kronor	Not	2015-12-31	2014-12-31
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	6	13 728 430	14 246 030
Summa materiella anläggningstillgångar		13 728 430	14 246 030
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	5	1 760 000	1 760 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 760 000	1 760 000
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		15 488 430	16 006 030
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		491 719	29 133
Fordringar hos koncernföretag	7	-	2 912 842
Övriga fordringar		92	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		42 179	19 073
Summa kortfristiga fordringar		533 990	2 961 048
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		533 990	2 961 048
SUMMA TILLGÅNGAR		16 022 420	18 967 078
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst/Ansamlad förlust		205 861	-6 923 916
Årets resultat		-40	1 785 733
Summa fritt eget kapital		205 821	-5 138 183
SUMMA EGET KAPITAL		325 821	-5 018 183
AVSÄTTNINGAR			
Övriga avsättningar	8	8 000 000	8 000 000
SUMMA AVSÄTTNINGAR		8 000 000	8 000 000
LÅNGFRISTIGA SKULDER			
Skulder till koncernföretag	9	6 500 000	15 000 000
SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER		6 500 000	15 000 000
KORTFRISTIGA SKULDER			
Leverantörsskulder		9 750	270 677
Skulder till koncernföretag	7	93 223	63 335
Övriga skulder		184 614	93 092
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		909 012	558 157
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER		1 196 599	985 261
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		16 022 420	18 967 078
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	100 000	20 000	-6 918 673	-5 243	-6 803 916
Disposition av föregående års resultat			-5 243	5 243	-
Årets resultat				1 785 733	1 785 733
Belopp vid årets utgång 2014-12-31	100 000	20 000	-6 923 916	1 785 733	-5 018 183
Belopp vid årets ingång 2015-01-01	100 000	20 000	-6 923 916	1 785 733	-5 018 183
Disposition av föregående års resultat			1 785 733	-1 785 733	-
Årets resultat				-40	-40
Summa värdeförändringar			1 785 733	-1 785 773	-40
Transaktioner med ägare:					
Aktieägartillskott			5 344 044		5 344 044
Summa transaktioner med ägare			5 344 044		5 344 044
Belopp vid årets utgång 2015-12-31	100 000	20 000	205 861	-40	325 821

Aktiekapitalet utgörs av 1 000 aktier.

Noter

1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Koncernbidrag och aktieägartillskott

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

Intäktsredovisning

Intäkter från uthyrning av lokaler redovisas vid leveranstillfället. Med nettoomsättning avses hyresintäkten med avdrag för mervärdesskatt.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt samt förändringar i uppskjuten skatt.

Värdering av samtliga skatteskulder/skattefordringar sker till nominellt belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade.

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.

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 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.

Vid beräkning av förväntade framtida kostnader för återställande av den plats där en tillgång varit installerad eller uppförd, tillämpas principen att någon återställningskostnad normalt inte beräknas då

elanläggningarna permanent byggs in i samhällets infrastruktur. När den tekniska livslängden har uppnåtts görs normalt en ombyggnation av tillgången på den plats där den är uppförd. 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:

Byggnader	2 – 4
-----------	-------

Nedskrivningar 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.

Lånekostnader

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

Koncernföretag

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

Uppgifter om moderföretag

Göteborg Energi Backa AB är ett helägt dotterföretag till Göteborg Energi AB (organisationsnummer 556362-6794) med säte i Göteborg, som i sin tur ingår i koncernen med Göteborgs Stadshus AB (organisationsnummer 556537-0888) som moderföretag. Göteborg Energi Backa AB ingår i koncernredovisning som upprättas av såväl Göteborg Energi AB som Göteborgs Stadshus AB.

2 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2015	2014
Ränteintäkter	1 848	11 480
varav från koncernföretag	811	10 513

3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2015	2014
Räntekostnader	-292 446	-480 826
varav till koncernföretag	-292 434	-480 121

4 Bokslutsdispositioner

	2015	2014
Koncernbidrag lämnat	-2 129 349	-
Summa	-2 129 349	-

5 Skatt på årets resultat

	2015	2014
Aktuell skatt för året	-	-7 766
Uppskjuten skatteintäkt avseende temporära skillnader	-	1 760 000
Summa	-	1 752 234

	2015	2014
Skillnad mellan redovisad skattekostnad och skattekostnad baserad på gällande skattesats		
Redovisat resultat före skatt	-40	33 499
Skatt enligt gällande skattesats 22 %	9	-7 369
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-	-397
Skatteeffekt ej skattepliktiga intäkter	-9	-
Skatteeffekt avsättning framtida miljöskulder	-	1 760 000
Skatt på årets resultat enligt resultaträkningen	-	1 752 234

	2015-12-31	2014-12-31
Uppskjutna skattefordringar		
Avsättning framtida miljöskulder	1 760 000	1 760 000
Summa	1 760 000	1 760 000

6 Byggnader och mark

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	23 045 230	23 045 230
Utgående anskaffningsvärden	23 045 230	23 045 230
Ingående avskrivningar	-8 799 200	-8 281 600
Årets avskrivningar	-517 600	-517 600
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 316 800	-8 799 200
Utgående planenligt restvärde	13 728 430	14 246 030

7 Fordringar/skulder koncernföretag

Företagets likvida medel redovisas i ett koncernförhållande med moderföretaget och netto redovisas i balansräkningen bland fordringar/skulder koncernföretag. Behållningen vid årsskiftet uppgick till 2 918 280 (3 503 924).

8 Övriga avsättningar

Avser avsättningar för framtida sanering av förorenad mark.

9 Räntebärande skulder

	2015-12-31	2014-12-31
Skulder som förfaller senare än 5 år efter balansdagen	6 500 000	15 000 000
Summa	6 500 000	15 000 000

10 Inköp/försäljning koncernföretag

Ingen försäljning till koncernföretag har skett under året eller föregående år. Av årets inköp avser 80 procent (89) inköp från koncernföretag.

Göteborg den 11 februari 2016

Margareta Fischer Jornevald

Vår revisionsberättelse har lämnats
den 29 februari 2016.

Ernst & Young AB

Hans Gavin
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport har lämnats den 11 februari 2016.

Vivi-Ann Nilsson
Av kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor

Ulf Rothmyr
Av kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Göteborg Energi Backa AB
organisationsnummer 556550-2043

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Göteborg Energi Backa AB för räkenskapsåret 2015-01-01--2015-12-31.

Styrelsens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen 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 revisionssed 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 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 Göteborg Energi Backa 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 5 februari 2015 med uttalande med upplysning av särskild betydelse 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 förvaltning för Göteborg Energi Backa AB för räkenskapsåret 2015-01-01--2015-12-31.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen 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 revisionsmed 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 styrelseledamoten är ersättningskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om styrelseledamoten 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 ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Göteborg den 29 februari 2016
Ernst & Young AB

Hans Gavin
Auktoriserad revisor

Granskningsrapport

Till årsstämman i Göteborg Energi Backa AB,

organisationsnummer 556550-2043

Till Göteborgs kommunfullmäktige för kännedom

Vi, av fullmäktige i Göteborgs kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Göteborg Energi Backa AB:s verksamhet under år 2015.

Styrelsen 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 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 11 februari 2016

Vivi-Ann Nilsson
av kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor

Ulf Rothmyr
av kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor

