

Göteborg Energi Din El AB

Årsredovisning 2015

Innehåll

Förvaltningsberättelse	3
Finansiella rapporter	5
Resultaträkningar	5
Balansräkningar	6
Rapport över förändring i eget kapital	8
Kassaflödesanalyser	9
Noter	10
Revisionsberättelse	17
Granskningsrapport	18

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

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Göteborg Energi Din El AB, organisationsnummer 556572-4696 med säte i Göteborg, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2015-01-01 – 2015-12-31. Göteborg Energi Din El 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

Huvudprodukten är el som säljs till både företags- och privatkunder i hela Sverige. Den största andelen kunder finns i Göteborgsregionen och Västra Götaland.

Göteborg Energi Din El AB har en egen krafthandelsfunktion som svarar för inköpen både till den egna kundstocken och till andra elhandelsföretag. Företaget agerar även omvänt genom att köpa el från ett antal små och medelstora producenter och sälja produktionen på den nordiska elbörsen. Risker hanteras på ett kontrollerat sätt genom koncernens finansiella anvisningar.

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 3 § i bolagsordningen.

Väsentliga händelser under året

2015 kännetecknades av milt väder på vinterhalvåret och förhållandevis kyligt och blött väder på sommarhalvåret. 2015 var också året där vindkraften tog ett stort kliv in bland de stora produktionsslagen och vid årets utgång producerades cirka 14 TWh på årsbasis. Sammantaget utgör dessa ytterst gynnsamma förhållanden för låga elpriser och det genomsnittliga spotpriset var också det lägsta sedan år 2000. Detta innebar även låga terminspriser och således rekordlåga prisnivåer på fastprisavtal. Kraftigt fallande bränslepriserna gav ytterligare fog för dessa låga elpriser.

De låga elpriserna gav också minnesvärda konsekvenser när det på grund av bristande lönsamhet beslutades att fyra av Sveriges tio kärnkraftsreaktorer kommer att avvecklas fram till 2020. Detta var ett trenderbrott som får tydliga konsekvenser i prisbildningen i och med att så kallad baskraft ersätts med intermittent kraft.

Fortsatt stark kundbearbetning i kombination med ett arbete att minska antalet kunder med anvisningsavtal har tillsammans med en stark handelsfunktion och kostnadseffektivitet lett till att resultatet i bolaget är fortsatt stabilt. Försäljningen av miljötillval är stark och ökar både bland konsumenter

och näringsidkare. Under 2015 har bolaget påbörjat samarbete kring solcellserbjudande, i första hand till privatkunder. Detta för att långsiktigt bidra till ett hållbart Göteborgssamhälle.

1 januari 2015 flyttades samtlig anställd personal över till moderbolaget och Göteborg Energi Din El AB köper därmed samtliga utförda tjänster av moderbolaget. Kundavtal, handelsavtal, ägande och drift av IT-system hanteras fortfarande direkt i bolaget.

En betydande investering har slutförts under 2015 i bolagets affärssystem genom en rad uppgraderingar av affärssystemets plattform och teknik. Riskmitigering är därmed genomförd och bolaget är väl rustat att möta kommande förändringar påkallade av myndigheter och marknaden i övrigt.

Under 2015 påbörjades en övergång till marknadsföring av elhandel med modervarumärket Göteborg Energi. Arbetet avslutas i början av 2016.

Väsentliga händelser efter årets utgång

Från och med mars 2016 får energibolag inte längre ställa bankgarantier som säkerheter till clearinghus när man handlar el på börs. Energibolag måste framöver istället garantera åtagandet i sina prissäkringar med kontanta medel eller värdepapper. Detta innebär att finansiering och tillgång till kapital blir ett allt viktigare konkurrensmedel när el ska prissäkras på börs.

Förväntad framtida utveckling

Målsättningen för 2016 är ökad kundnöjdhet och ett positivt ekonomiskt resultat genom ökad kostnadseffektivitet.

Verksamhetens påverkan på miljön

Göteborg Energi Din El AB ansluter till koncernen Göteborg Energis miljöpolicy. Verksamheten bedrivs med personal från moderföretaget Göteborg Energi AB som har ett certifierat miljöledningssystem enligt ISO 14001 sedan 1999.

Personal

Antal anställda i Göteborg Energi Din El AB är 0 personer (55).

Ekonomisk översikt

Resultat och ställning

Företagets omsättning under räkenskapsåret 2015 uppgick till 1 932 mkr (2 193 mkr).

Företagets resultat efter finansiella poster för räkenskapsåret 2015 uppgick till 44 mkr (39 mkr).

Företagets egna kapital uppgick till 322 mkr (316 mkr). Soliditeten är 46 procent (46 procent).

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Krafthandelsfunktionen styrs av koncernens finansiella anvisningar vilka är väl utvecklade för att hantera och kontrollera de risker som företaget utsätts för (till exempel priskrisk, volymrisk, motpartsrisk och valutakursrisk). Handeln sker främst på Nord Pools spotmarknad och Nasdaq OMX Commodities terminsmarknad.

Ytterligare information om risker och riskhantering finns att tillgå i moderföretagets årsredovisning.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel (kr):

Balanserad vinst	195 853 528
Årets resultat	5 837 464
Summa	201 690 992

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

I ny räkning överförs	201 690 992
Summa	201 690 992

Koncernbidrag har lämnats till moderföretaget med 73 662 020 kr.

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

Resultaträkningar

Belopp i tkr	Not	2015	2014
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	1 932 016	2 192 712
Övriga rörelseintäkter	3	17 189	21 797
Summa intäkter		1 949 205	2 214 509
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter	2	-1 710 573	-1 972 863
Övriga externa kostnader	2, 4, 5	-184 705	-156 015
Personalkostnader	6, 7	-493	-42 673
Avskrivningar och nedskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar	8, 9, 10	-10 076	-6 274
Övriga rörelsekostnader		-	-25
Summa rörelsens kostnader		-1 905 847	-2 177 850
RÖRELSERESULTAT		43 358	36 659
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	11	1 430	2 887
Räntekostnader och liknande resultatposter	12	-1 114	-98
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		43 674	39 448
Bokslutsdispositioner	13	-36 733	-52 466
Skatt på årets resultat	14	-1 104	2 660
ÅRETS RESULTAT		5 837	-10 358

Balansräkningar

Belopp i tkr	Not	2015-12-31	2014-12-31
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	8	1	1 734
Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar	15	34	64
Övriga immateriella anläggningstillgångar	10	27 806	25 651
Summa immateriella anläggningstillgångar		27 841	27 449
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	9	-	-
Summa materiella anläggningstillgångar		-	-
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	16	21 546	22 650
Summa finansiella anläggningstillgångar		21 546	22 650
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		49 387	50 099
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Varulager			
Elcertifikat	17	66 702	82 156
Utsläppsrätter	17	401	47
Summa varulager		67 103	82 203
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		170 318	198 198
Fordringar hos koncernföretag	2	486	11 304
Fordringar hos övriga koncernföretag	2	10 778	9 996
Skattefordringar		1 346	1 346
Övriga kortfristiga fordringar		2 823	2 961
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	167 730	204 340
Summa kortfristiga fordringar		353 481	428 145
Kassa och bank	19, 20	254 980	206 236
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		675 564	716 584
SUMMA TILLGÅNGAR		724 951	766 683

Balansräkningar, forts

Belopp i tkr	Not	2015-12-31	2014-12-31
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			
Balanserat resultat		195 853	206 211
Årets vinst		5 837	-10 358
Summa fritt eget kapital		201 690	195 853
SUMMA EGET KAPITAL		321 690	315 853
OBESKATTADE RESERVER	21	6 075	43 004
AVSÄTTNINGAR			
Övriga avsättningar		-	1 230
SUMMA AVSÄTTNINGAR		-	1 230
KORTFRISTIGA SKULDER			
Förskott från kunder		119	64
Leverantörsskulder		16 803	28 031
Skulder till koncernföretag	2	78 132	65 666
Skulder till övriga koncernföretag	2	5 359	6 164
Övriga kortfristiga skulder		122 648	129 945
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	174 125	176 726
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER		397 186	406 596
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		724 951	766 683
POSTER INOM LINJEN			
Ställda säkerheter	23	203 536	10 879
Ansvarsförbindelser	23	505 129	429 504

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	220 890	-14 679	326 211
Disposition av föregående års resultat			-14 679	14 679	-
Årets resultat				-10 358	-10 358
Belopp vid årets utgång 2014-12-31	100 000	20 000	206 211	-10 358	315 853
Belopp vid årets ingång 2015-01-01	100 000	20 000	206 211	-10 358	315 853
Disposition av föregående års resultat			-10 358	10 358	-
Årets resultat				5 837	5 837
Belopp vid årets utgång 2015-12-31	100 000	20 000	195 853	5 837	321 690

Aktiekapitalet består av 100 000 aktier.

Kassaflödesanalyser

Belopp i tkr	2015	2014
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	43 358	36 659
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	10 076	6 274
Övriga ej likviditetspåverkande poster		
- Avsättning för hyreskostnad	-1 230	-1 940
- Reaförlust försäljning inventarier	-	25
Erhållen ränta	3 120	2 893
Erlagd ränta	-1 114	-4 181
Betald/återbetald skatt	-1	-72
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	54 209	39 658
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Ökning/minskning varulager	15 100	-14 820
Ökning/minskning kundfordringar	27 880	12 938
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	46 786	19 015
Ökning/minskning leverantörsskulder	-11 228	-4 438
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	-11 819	-36 858
Kassaflöde från den löpande verksamheten	120 928	15 495
Investeringsverksamheten		
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-10 469	-21 696
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-10 469	-21 696
Finansieringsverksamheten		
Utbetalt koncernbidrag	-60 025	-88 821
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-60 025	-88 821
ÅRETS KASSAFLÖDE	50 434	-95 022
Likvida medel vid årets början	206 236	297 175
Kursdifferenser i likvida medel	-1 690	4 083
Likvida medel vid årets slut	254 980	206 236

Noter

1 Redovisningsprinciper

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

Utländska valutor

Fordringar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. I de fall valutasäkringsåtgärd genomförts, till exempel terminssäkring, används terminskursen.

Intäkter

Försäljning av varor och tjänster redovisas vid leverans till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljning redovisas efter avdrag för mervärdesskatt och andra avdrag.

Inkomstskatter

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

Kostnaden för elcertifikat återläggs till viss del skattemässigt för avdrag kommande år i enlighet med inkomstskattelagen.

Värdering av samtliga skattefordringar/-skulder 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.

Immateriella och materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Avskrivningar sker systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. 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. Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av tillgångar och påbörjas det år då anläggningen tas i drift.

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.

Utgifter för immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns en indikation på att dessa har förändrats jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Antal år
Kontorsinventarier	5
Datorutrustning	3
Möbler	5-10
Goodwill	5
Övriga immateriella	5

Nedskrivningar 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.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal redovisas enligt reglerna för operationell leasing. Leasingavgifter vid operationella leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar användarens ekonomiska nytta över tiden.

Finansiella instrument

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. Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar fordringar, rörelseskulder och upplåning.

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.

Fordringar

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

Likvida medel

Delar av bolagets likvida medel ingår i ett koncernkontoförhållande med Göteborgs Stad.

Elcertifikat

År 2003 trädde lagen (2003:113) om elcertifikat i kraft. Lagen innebär ett kvotsystem för att främja elproduktion med användning av förnyelsebara energikällor. Lagen ålägger elleverantör som sålt el till elanvändare att införskaffa elcertifikat i proportion till den levererade energivolymer från förnyelsebara energikällor. Om kvotplikten inte fullgörs ska den kvotpliktige betala en kvotpliktsavgift till Energimyndigheten.

Varulagret av inköpta elcertifikat, som finns registrerade hos Energimyndigheten, har värderats till det lägsta av genomsnittligt anskaffningsvärde och nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Värdejusteringar redovisas i resultaträkningen i posten råvaror och förnödenheter.

För försäld energivolymer som härrör från förnyelsebar elproduktion har elhandelsföretaget en skyldighet att till Energimyndigheten deklarerat elcertifikat motsvarande den kvotpliktiga levererade volymen. Åtagandet har redovisats i balansräkningen såsom upplupna kostnader och förutbetalda intäkter. Åtagandet på bokslutsdagen har baserats på levererad kvotpliktig volym multiplicerad med ett av företaget uppskattat genomsnittligt anskaffningspris vid tidpunkten för deklaration till Energimyndigheten.

Utsläppsrätter

Utsläppsrätt är en rättighet att få göra koldioxidutsläpp som till största delen erhålls vederlagsfritt från svenska staten för en period om flera år med tilldelning ett kalenderår i taget. Det förekommer även handel med utsläppsrätter på reglerade marknadsplatser och genom bilaterala avtal.

Göteborg Energi Din El AB tilldelas ej utsläppsrätter men bedriver viss handel med utsläppsrätter där handeln sker i terminer på Nasdaq OMX Commodities. Det realiserade resultatet av handeln har redovisats i resultaträkningen som en del av företagets nettoomsättning eller råvaror och förnödenheter beroende på om utfallet varit positivt eller negativt. Det orealiserade resultatet har redovisats antingen som skuld i balansräkningen eller i posten råvaror och förnödenheter beroende på om det är

positivt eller negativt. Kvarvarande utsläppsrätter har värderats till det lägsta av genomsnittligt anskaffningsvärde och nettoförsäljningsvärde på balansdagen i enlighet med lägsta värdets princip, LVP, och redovisats såsom varulager. Värdejusteringar redovisas i resultaträkningen i posten råvaror och förnödenheter.

Derivatinstrument

Företaget utnyttjar derivatinstrument för att täcka risker för valutakursförändringar enligt fastställda anvisningar. Värdeförändringarna i den säkrade transaktionen ska motverkas av säkringsinstrumentet.

Valutaterminskontrakt skyddar företaget mot förändringar i valutakurser genom att fastställa den kurs till vilken en tillgång eller skuld i utländsk valuta kommer att realiseras. En ökning eller minskning av det belopp som krävs för att reglera tillgången eller skulden kompenseras av motsvarande värdeförändring av terminskontraktet. Dessa vinster och förluster kvittas därför och redovisas inte i de finansiella rapporterna.

Energiderivat utgörs av finansiella avtal som syftar till att prissäkra försäljningsvolymerna. Företaget är aktivt på energiderivatmarknaden och prissäkrar, inom ramen för koncernens finansiella anvisningar, framtida inköpsflöden i den takt leveransavtal tecknas med kund. Dessa säkrade framtida inköpsflöden, som utgör företagets krafthandelsportfölj, består av samtliga kontrakt som tecknats på extern fysisk och extern finansiell marknad samt samtliga internt mot försäljningsportföljen avbokade volymer. I kraftportföljen tillåts spekulativ handel med de produkter som ryms inom portföljen och den limit som ryms inom koncernens finansiella anvisningar. Handeln sker främst på marknadsplatsen Nasdaq OMX Commodities där handelsvalutan är euro varvid även en handel med valutaterminer sker. Resultateffekter från krafthandelsportföljen redovisas i samma period som de underliggande avtalen löper ut. Dessa derivatinstrument redovisas inte i balansräkningen.

Innehav 2015-12-31	Volym	Verkligt värde
Elterminer:		
Inköpta elterminer	11 457 GWh	1 346 mkr
Sålda elterminer	1 859 GWh	312 mkr
Valutaterminer:		
Inköpta valutaterminer	150 MEUR	1 379 mkr
Sålda valutaterminer	7 MEUR	61 mkr
Innehav 2014-12-31		
Elterminer:		
Inköpta elterminer	9 991 GWh	1 854 mkr
Sålda elterminer	2 348 GWh	655 mkr
Valutaterminer:		
Inköpta valutaterminer	156 MEUR	1 477 mkr
Sålda valutaterminer	21 MEUR	191 mkr

Kassaflödesanalyser

Kassaflödesanalyserna upprättas enligt indirekt metod. Med likvida medel avses kassa och banktillgodohavanden inklusive bankkonton som ingår i koncernbankförhållande med Göteborgs Stad.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

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

Omräkning av poster i utländsk valuta

Företagets redovisningsvaluta är svenska kronor. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Avsättningar

En avsättning definieras som en skuld vilken är oviss till belopp eller den tidpunkt då den ska regleras. Redovisning sker då det finns ett åtagande till följd av en inträffad händelse, en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras och det är troligt att ett utflöde av resurser kommer att ske.

Ersättning till anställda

Då all personal, från och med 1 januari 2015, är anställd i Göteborg Energi AB avser ersättning till anställda räkenskapsåret 2014. Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester och betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Pensioner klassificeras som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Företagets pensionsåtaganden redovisas i enlighet med tjänstepensionsplanerna ITP2 och PA-KFS. ITP2 är ett förmånsbestämt system och innehåller såväl ålderspension som efterlevandepension. Åtagandena är tryggade genom försäkring och de betalda premierna belastar årets resultat. PA-KFS 09 är ett helt avgiftsbestämt system och innehåller såväl ålderspension som efterlevandepension och de betalda premierna belastar årets resultat. Arbetstagare födda år 1953 och tidigare och som omfattas av PA-KFS fortsätter däremot med det gamla avtalet PA-KFS som är ett förmånsbestämt system. Åtagandena är tryggade genom försäkring och de betalda premierna belastar årets resultat. De förmånsbestämda pensionerna redovisas i enlighet med de förenklingsregler som finns i K3 kapitel 28 punkt 18.

Forskning och utveckling

Företaget bedriver ingen forskning och utveckling.

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

Göteborg Energi Din El 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 Din El AB ingår i koncernredovisning som upprättas av såväl Göteborg Energi AB som Göteborgs Stadshus AB.

2 Transaktioner med närstående Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Årets försäljning till koncernföretag uppgår till 143 547 (160 747).

Årets inköp från koncernföretag uppgår till 192 226 (178 566).

Årets försäljning till övriga koncernföretag uppgår till 46 468 (51 974).

Årets inköp från övriga koncernföretag uppgår till 55 723 (64 448).

Vid inköp och försäljning mellan koncernföretag tillämpas samma principer för prissättning som vid transaktioner med externa parter.

3 Övriga rörelseintäkter

Saldot avser huvudsakligen intäkter från Göteborg Energi AB för utförd nätkundservicetjänst.

4 Ersättning till revisorerna

	2015	2014
Revisionsuppdraget	300	299
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-	24
Skatterådgivning	-	23
Övriga tjänster	-	-
Summa	300	346

Arvoden 2015 avser Ernst & Young AB, 2014 avser Deloitte AB.

5 Leasingavtal

	2015	2014
Nominella värdet av framtida minimileasingavgifter fördelar sig enligt följande:		
Förfaller till betalning inom 1 år	-	-
Förfaller till betalning senare än 1 men inom 5 år	-	-
Förfaller till betalning senare än 5 år	-	-
Summa	-	-

Samtliga leasingavtal har avslutats under år 2014.

6 Medelantal anställda, löner, andra ersättningar och sociala avgifter

	2015	2014
Kvinnor	-	30
Män	-	28
Summa	-	58
Löner och ersättningar har uppgått till:		
Styrelse och verkställande direktören	2	992
Övriga anställda	35	24 485
Totala löner och ersättningar	37	25 477
Sociala avgifter enligt lag och avtal	96	9 335
Pensionskostnader har uppgått till:		
Styrelse och verkställande direktören	1	191
Övriga anställda	337	5 467
Summa löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader	471	40 470

Från och med 1 januari 2015 finns ingen anställd personal i Göteborg Energi Din El AB. Tjänster köps från koncernföretag.

Föregående år har omräknats enligt ny definition jämfört med årsredovisning 2014. Medelantal anställda beräknas som ett genomsnitt av antalet anställda personer enligt mätningar vid representativa tidpunkter under året.

7 Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

	2015-12-31		2014-12-31	
	Antal	Varav män	Antal	Varav män
Styrelseledamöter	5	20%	8	50%
Verkställande direktör och andra ledande befattningshavare	1	100%	7	71%

Löner och ersättningar till verkställande direktör och ledande befattningshavare är anställda i moderföretaget och har för koncernen sedvanliga anställningsförmåner enligt avtal. Arvode har inte utgått till styrelsens ledamöter.

8 Goodwill

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 441	9 441
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 441	9 441
Ingående avskrivningar	-7 707	-5 819
Årets avskrivningar	-1 733	-1 888
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 440	-7 707
Utgående restvärde enligt plan	1	1 734

9 Inventarier

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	104 602	110 787
Försäljningar och utrangeringar	-	-6 185
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	104 602	104 602
Ingående avskrivningar	-37 798	-43 741
Avskrivningar	-	-17
Försäljningar och utrangeringar	-	5 960
Utgående ackumulerade avskrivningar	-37 798	-37 798
Ingående nedskrivningar	-66 804	-67 004
Försäljningar och utrangeringar	-	200
Utgående nedskrivningar	-66 804	-66 804
Utgående restvärde enligt plan	-	-

10 Övriga immateriella anläggningstillgångar

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	37 596	15 068
Inköp	10 499	22 528
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	48 095	37 596
Ingående avskrivningar	-11 945	-7 576
Avskrivningar	-8 344	-4 369
Utgående ackumulerade avskrivningar	-20 289	-11 945
Utgående restvärde enligt plan	27 806	25 651

Övriga immateriella anläggningstillgångar utgörs främst av versionsuppdatering av affärssystemet, uppbyggnad av "Din Sida" på Göteborg Energi Din El ABs hemsida samt förbättringar i IT-infrastruktur.

11 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2015	2014
Ränteintäkter, extern	1 056	2 670
Ränteintäkter, koncern	9	67
Valutakursdifferenser	365	150
Summa	1 430	2 887

12 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2015	2014
Räntekostnader, extern	-341	-36
Räntekostnader, koncern	-24	-62
Valutakursdifferenser	-749	-
Summa	-1 114	-98

13 Bokslutsdispositioner

	2015	2014
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	762	-2 900
Återföring av periodiseringsfond	36 167	10 459
Koncernbidrag lämnat	-73 662	-60 025
Summa	-36 733	-52 466

14 Skatt på årets resultat

	2015	2014
Uppskjuten skatteintäkt/-kostnad	-1 104	2 698
Summa	-1 104	2 698

	2015	2014
Skillnad mellan redovisad skattekostnad och skattekostnad baserad på gällande skattesats		
Redovisat resultat före skatt	6 941	-13 018
Skatt enligt gällande skattesats	-1 527	2 864
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-17	-38
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	551	18
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	-111	-146
Skatt hänförlig till tidigare år	-	-38
Skatt på årets resultat enligt resultaträkningen	-1 104	2 660

	2015	2014
Årets uppskjutna skatteintäkt/-kostnad		
Uppskjuten skatteintäkt/-kostnad avseende temporära skillnader	-1 104	2 698
Summa	-1 104	2 698

Uppskjuten skattekostnad gäller främst temporära skillnader avseende elcertifikatkostnader.

15 Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående lämnade förskott	64	896
Under året utgivna förskott	34	64
Under året utnyttjat förskott	-64	-896
Utgående lämnade förskott	34	64

16 Uppskjutna skattefordringar

	2015-12-31	2014-12-31
Avsättning för elcertifikat	20 506	21 691
Övriga temporära skillnader	1 040	959
Summa	21 546	22 650

17 Varulager

Varulagret består av inköpta elcertifikat som finns registrerade hos Energimyndigheten samt inköpta utsläppsrätter som finns registrerade hos ECAS.

18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2015-12-31	2014-12-31
Levererad ej utfakturerad el	162 131	198 260
Övriga poster	5 599	6 080
Summa	167 730	204 340

19 Checkräkningskredit

	2015-12-31	2014-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit	300 000	300 000

20 Likvida medel

	2015-12-31	2014-12-31
Kassa och bank	261 580	44 977
Tillgodohavanden/Skuld koncernkonto		
Göteborgs Stad	-6 600	161 259
Summa	254 980	206 236

Av företagets likvida medel var bankkonton pantsatta för handel av elterminer och elcertifikat till förmån för Nasdaq OMX Commodities/Nord Pool om 203 536 tkr (10 879 tkr). Med likvida medel avses kassa och banktillgodohavanden. Del av företagets likvida medel redovisas i ett koncernförhållande med Göteborgs Stadshus AB.

21 Obeskattade reserver

	2015-12-31	2014-12-31
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	6 075	6 837
Periodiseringsfond tax 2010	-	36 167
Summa	6 075	43 004

22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2015-12-31	2014-12-31
Personalrelaterade kostnader	79	4 385
Förutbetalda elintäkter	12 396	9 510
Upplupen reserv för annullering av elcertifikat	131 265	132 442
Upplupna kraftkostnader	25 616	25 739
Övriga poster	4 769	4 650
Summa	174 125	176 726

Upplupna kraftkostnader, 22 056 tkr, kvarstår från år 2013 avseende elcertifikatsdeklaration under utredning.

23 Ställda säkerheter, ansvarsförbindelser och övriga skyldigheter

	2015-12-31	2014-12-31
Ställda säkerheter		
Spärrade medel för		
Nasdaq OMX Commodities	203 536	10 879
Summa	203 536	10 879

	2015-12-31	2014-12-31
Ansvarsförbindelser		
Bankgarantier för		
Nasdaq OMX Commodities	462 959	383 616
Bankgarantier för Svenska Kraftnät	5 500	8 000
Bankgarantier för Nord Pool	36 670	37 888
Summa	505 129	429 504

Göteborg den 11 februari 2016

Charlotta Sandving Brändström
Ordförande

Gunilla Björklund Bakkenes

Eva Fransén

Anna Honnér

Håkan Spångberg

Roger Sundemo
Tillförordnad
Verkställande Direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats
den 12 februari 2016.

Ernst & Young AB

Mikael Sjölander
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 Din El AB
Organisationsnummer 556572-4696

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Göteborg Energi Din El 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 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 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 Göteborg Energi Din El ABs finansiella ställning per den 31 december 2015 och av dess finansiella resultat och kassaflöden 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 9 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 Göteborg Energi Din El 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 revisionssed 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 12 februari 2016
Ernst & Young AB

Mikael Sjölander
Auktoriserad revisor

Granskningsrapport

Till årsstämman i Göteborg Energi Din El AB
organisationsnummer 556572-4696
Till Göteborgs kommunfullmäktige för kännedom

Vi, av fullmäktige i Göteborgs kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Göteborg Energi Din El 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 revisionssed 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. 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

