

Sörred Energi AB

Årsredovisning 2016

Sörred Energi AB
Org nr 556618-8651

Årsredovisning för räkenskapsåret 2016

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	5
- balansräkning	6
- rapport över förändring i eget kapital	8
- kassaflödesanalys	9
- noter	10
- revisionsberättelse	24
- granskningsrapport	25

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

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Sörred Energi AB, organisationsnummer 556618-8651 med säte i Göteborg, avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2016-01-01 - 2016-12-31. Sörred Energi AB är ett helägt dotterföretag till Göteborg Energi AB (organisationsnummer 556362-6794), med säte i Göteborg. Göteborg Energi AB ingår i koncernen Göteborgs Stadshus AB (organisationsnummer 556537-0888) som i sin tur ägs av Göteborgs Stad.

Information om verksamheten

Företaget levererar energi och media samt därtill hörande servicetjänster till kunder i Volvo Torslanda-området. För 2016 har 146 GWh fjärrvärme (124), 61 GWh gas (60), 108 miljoner m³ tryckluft (99) och 802 000 m³ vatten (704 000), levererats till kunderna inom Volvo Torslanda-området. På elnätet har 296 GWh (267) överförts. Styrelsen och verkställande direktören bedömer att verksamheten är i linje med kommunens ändamål med sitt ägande av företaget och att företaget har följt de principer som framgår av 3 § i bolagsordningen.

Flerårsjämförelse

Företagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

Uppgifterna i flersårsöversikten har ej räknats om vid övergång till K3-regelverket, med hänvisning till K3 p.35.3 och 35.32

	2016	2015	2014	2013	2012
Nettoomsättning, tkr	170 829	159 730	153 951	174 687	183 698
Resultat efter finansiella poster, tkr	37 677	43 091	33 873	26 060	35 655
Soliditet, %	46,6	46,5	41,8	37,5	34,4
Avkastning på totalt kapital, %	31,6	38,0	30,9	21,8	27,4
Avkastning på eget kapital, %	67,8	85,7	77,1	59,7	73,7

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Under året har företagets största kund, Volvo Cars AB, haft god försäljning vilket medfört hög produktionstakt och fortsatt höga krav på tillgänglighet på Sörred Energi AB:s produkter. Tillgängligheten har varit hög med få störningar. Några korta elavbrott har förekommit under året orsakade av fel på överliggande nät. Ett gemensamt arbete med Volvo Cars AB har pågått under året avseende elnätsverksamheten.

Bolagets verksamhet har under året fungerat väl.

Förväntad framtida utveckling och väsentliga riskfaktorer

Bolagets största kund förväntas ha fortsatt hög produktionstakt vilket gör att bolaget behöver fortsatt ha fokus på hög tillgänglighet.

Elnätsverksamheten står inför en förändring för att minimera de legala riskerna. Denna förändring planeras att ske under 2017.

I övrigt är riskerna hanterade med avtal eller fastlagda rutiner.

Icke-finansiella upplysningar

Inga icke-finansiella upplysningar av väsentlighet finns att lämna.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Sörred Energi AB ansluter till koncernen Göteborg Energis miljöpolicy. Verksamheten bedrivs med personal från moderföretaget Göteborg Energi AB. Företagets miljöledningssystem är certifierat enligt ISO 14001.

I företaget finns i fjärrvärmeverksamheten en tillståndspliktig anläggning. Total tillförd bränsleeffekt i anläggningen är 170 MW. Tillsynsmyndighet är länsstyrelsen i Västra Götaland.

I verksamheten bedrivs värmeproduktion samt tryckluftsproduktion och fjärrvärmesystemet är från och med december år 2009 sammanbyggt med Göteborgs fjärrvärmesystem för att kunna tillvarata värme därifrån.

Anläggningen är med sin placering och sin nära anknytning till Volvo Cars verksamhet en del i deras miljötillstånd samt i den årliga miljörapporten. För anläggningen finns en separat miljörapport med uppgifter om miljötillstånd, emissioner och driftsätt. Utöver spillvärme från raffinaderiverksamhet och fjärrvärme från Göteborg Energi AB har bränslet som använts under året i anläggningen varit naturgas, el och olja. Emissionerna från anläggningen uppgick totalt under året till 45,88 ton koldioxid och 0,025 ton kväveoxider.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel (kr):

Balanserad vinst	21 321 811
Årets resultat	<u>21 414</u>
	<u>21 343 225</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

i ny räkning överförs	<u>21 343 225</u>
	<u>21 343 225</u>

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

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 förslaget om koncernbidrag med 34 508 922 kr försvarligt.

Resultaträkning

	Not	2016	2015
Nettoomsättning	4	<u>170 829</u>	<u>159 730</u>
Summa rörelsens intäkter	5	170 829	159 730
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-102 112	-85 940
Övriga externa kostnader	6, 7	-27 408	-26 887
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	8, 9	<u>-4 152</u>	<u>-4 316</u>
Summa rörelsens kostnader	5	-133 672	-117 143
Rörelseresultat		37 157	42 587
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	10	520	605
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	=	<u>-101</u>
Summa resultat från finansiella poster		520	504
Resultat efter finansiella poster		37 677	43 091
Bokslutsdispositioner	12	-37 674	-35 831
Skatt på årets resultat	13	<u>18</u>	<u>-250</u>
Årets resultat		<u>21</u>	<u>7 010</u>

Balansräkning

	Not	2016-12-31	2015-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	8	1 679	1 790
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9	58 777	54 763
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	<u>1 091</u>	<u>6 258</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>61 547</u>	<u>62 811</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>61 547</u>	<u>62 811</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter	15	885	923
Utsläppsrätter		<u>1 701</u>	<u>1 704</u>
Summa varulager		<u>2 586</u>	<u>2 627</u>
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		38 208	31 175
Övriga fordringar		170	2 984
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	<u>19 366</u>	<u>17 224</u>
Summa kortfristiga fordringar		<u>57 744</u>	<u>51 383</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>60 330</u>	<u>54 010</u>
Summa tillgångar		<u>121 877</u>	<u>116 821</u>

Balansräkning

	Not	2016-12-31	2015-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		<u>100</u>	<u>100</u>
Summa bundet eget kapital		<u>100</u>	<u>100</u>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst		21 322	14 312
Årets vinst		<u>21</u>	<u>7 010</u>
Summa fritt eget kapital		<u>21 343</u>	<u>21 322</u>
Summa eget kapital		<u>21 443</u>	<u>21 422</u>
Obeskattade reserver	17	<u>45 353</u>	<u>42 188</u>
Avsättningar			
Uppskjutna skatter	18	<u>356</u>	<u>374</u>
Summa avsättningar		<u>356</u>	<u>374</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 398	2 816
Skulder till koncernföretag	5	47 554	45 771
Övriga skulder		375	3
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	<u>4 398</u>	<u>4 247</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>54 725</u>	<u>52 837</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>121 877</u>	<u>116 821</u>

Rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat- resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång 2015-01-01	100	9 371	4 941	14 412
Disposition av föregående års resultat	-	4 941	-4 941	-
Årets resultat	=	=	<u>7 010</u>	<u>7 010</u>
Belopp vid årets utgång 2015-12-31	100	14 312	7 010	21 422
Belopp vid årets ingång 2016-01-01	100	14 312	7 010	21 422
Disposition av föregående års resultat	-	7 010	-7 010	-
Årets resultat	=	=	<u>21</u>	<u>21</u>
Belopp vid årets utgång 2016-12-31	100	21 322	21	21 443

Aktiekapitalet består av 1 000 aktier.

Kassaflödesanalys

	Not	2016	2015
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		37 677	43 091
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar enligt plan	8, 9	4 152	4 316
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		41 829	47 407
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital			
Ökning (-)/Minskning (+) av varulager		41	-368
Ökning (-)/Minskning (+) av kundfordringar		-6 360	-1 290
Ökning (-)/Minskning (+) av kortfristiga fordringar		<u>-3 858</u>	<u>1 245</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		31 652	46 994
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	14	<u>-2 888</u>	<u>-8 900</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-2 888	-8 900
Finansieringsverksamheten			
Amortering av skuld		-	-2 900
Reglering av koncernbidrag	12	-34 427	-29 394
Ökning (+)/Minskning (-) av koncernkonto hos moderföretag		<u>5 663</u>	<u>-5 800</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-28 764	-38 094
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets början		=	=
Likvida medel vid årets slut		<u>0</u>	<u>0</u>

Företagets likvida medel redovisas i ett koncernförhållande med moderföretaget och redovisas i balansräkningen bland skulder till koncernföretag. Behållningen vid årsskiftet uppgick till 8 656 tkr (2 993).

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

Sörred Energi AB är ett företag som ägs till 100 procent av Göteborg Energi AB (organisationsnummer 556362-6794) med säte i Göteborg. Göteborg Energi AB ingår i koncernen Göteborgs Stadshus AB (organisationsnummer 556537-0888) som i sin tur ägs av Göteborgs Stad. Sörred Energi AB ingår i koncernredovisning som upprättas av såväl Göteborg Energi AB som Göteborgs Stadshus AB.

Koncernbidrag

Lämnade respektive erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Intäktsredovisning

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

Fakturerade energiskatter och rena vidarefaktureringar ingår inte i omsättningen.

Servis- och anslutningsavgifter är engångsersättningar från kunder i samband med elanslutningar som intäktsförs i samband med påbörjad leverans av anslutningen samtidigt som utgiften för anslutningen bokförs som anläggningstillgång och skrivs av enligt plan.

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.

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:

Byggnader och markinventarier	2-10
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4-10

Nedskrivning av 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.

Statliga stöd

Statliga stöd redovisas till verkligt värde när det finns rimlig säkerhet att stödet kommer att erhållas och att företaget kommer att uppfylla alla därmed sammanhängande villkor.

Statliga bidrag relaterade till resultatet har redovisats som en intäktspost i koncernens resultat. Dessa bidrag består av statliga stöd i form av utsläppsrätter. Villkor förknippade med redovisade statliga bidrag har uppfyllts.

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.

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.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella 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.

Varulager

Varulagret värderas, med tillämpning av FIFU- principen (först in först ut) till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. För homogena varugrupper tillämpas kollektiv värdering. Erforderligt avdrag för inkurans redovisas.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalyserna upprättas enligt indirekt metod. Med likvida medel avses kassa och banktillgodohavanden. Företagets likvida medel redovisas i ett koncernförhållande med moderföretaget och redovisas i balansräkningen bland fordringar/skulder hos moderföretaget.

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 och redovisas enligt reglerna om statligt stöd. Det förekommer även handel med utsläppsrätter på reglerade marknadsplatser och genom bilaterala avtal.

Utsläppsrätter upptas såsom tillgång och förutbetalda intäkter till villkoren för stödet uppfyllts.

Intjänandet sker i takt med faktiska utsläpp. Utsläppsrätternas anskaffningsvärde värderas till marknadsvärde vid tilldelningstillfället. Den förutbetalda intäkten resultatförs under året i takt med att utsläpp kostnadsförs. Intäkt och kostnad redovisas till det värde som utsläppsrätterna redovisats till vid utdelningen alternativt förvärvet.

Vid utsläpp uppstår en skuld att leverera in utsläppsrätter som redovisats till vad det uppskattas kosta att reglera åtagandet. Utsläppsrätter som inte erfordras för den egna verksamheten kan avyttras. Koncernens policy är att köpa och sälja utsläppsrätter i sådan omfattning att saldot motsvarar förväntat behov av utsläpp. Vid försäljning av tilldelad utsläppsrätt upptas intäkt och kostnad till det redovisade anskaffningsvärdet. Skillnad mot försäljningspris redovisas såsom realisationsvinst eller -förlust.

Kvarvarande utsläppsrätter vid intjänandeperiodens slut värderas till det lägsta av genomsnittligt anskaffningsvärde och nettoförsäljningsvärde på balansdagen i enlighet med lägsta värdets princip, LVP, och redovisas såsom varulager. Värdejusteringar redovisas i resultaträkningen såsom råvaror och förnödenheter.

Redovisning av rörelsesegment

Redovisning av rörelsesegment sker utifrån koncernens indelning i produktområden.

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 den genomsnittliga balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital

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

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

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

Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden 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 faktureras under januari. Upplupet belopp redovisas utifrån de mätvärden som erhålls i början av januari.

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 materiella anläggningstillgångar

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

Inkomstskatter och uppskjutna skatter

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

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

Avsättningar

Avsättningar är åtaganden som är ovissa vad gäller förfallotider och beloppens storlek. Avsättning sker för kända åtaganden eller befarade risker efter individuell prövning. I de fall där

effekten är väsentlig beroende på när i tiden betalning sker görs avsättningen med nuvärdet på balansdagen uppskattade åtaganden.

Not 3 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

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

Not 4 Intäkternas fördelning

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Nettoomsättning per produktområde:		
Elnät	31 223	31 086
Fjärrvärme	90 016	80 958
Gas	3 663	3 147
Vatten och avlopp	20 876	19 087
Övrigt	<u>25 051</u>	<u>25 452</u>
Summa	<u>170 829</u>	<u>159 730</u>

Not 5 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2016	2015
Försäljning till företag i koncernen Göteborg Energi	577	1 597
Försäljning till övriga koncernföretag (definition se not 1)	-	-
Inköp från företag i koncernen Göteborg Energi	104 306	90 344
Inköp från övriga koncernföretag (definition se not 1)	11 906	10 520

Not 6 Operationella leasingavtal

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal	72	85
Framtida minimileasingavgifter avseende ej uppsägningsbara operationella leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	-	72
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	-	<u>53</u>
	0	125

Bolaget har ingått följande väsentliga leasingavtal vilka redovisas som operationella leasingavtal:

Leasingavgifterna avser personbilar som används i verksamheten.

Not 7 Ersättning till revisorer

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Revisionsuppdrag	93	90
Övriga tjänster	-	<u>10</u>
Summa	<u>93</u>	<u>100</u>

Arvodet avser ersättning till Ernst & Young AB.

Not 8 Byggnader och mark

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingående anskaffningsvärden	<u>2 767</u>	<u>2 767</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 767	2 767
Ingående avskrivningar	-977	-866
Årets avskrivningar	<u>-111</u>	<u>-111</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 088	-977
Utgående planenligt restvärde	<u>1 679</u>	<u>1 790</u>

Samtliga fastigheter används i rörelsen och betraktas därför såsom rörelsefastigheter i enlighet med K3 kapitel 16 Upplysningar om förvaltningsfastigheter.

Not 9 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingående anskaffningsvärden	217 285	213 459
Omklassificering	<u>8 055</u>	<u>3 826</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	225 340	217 285
Ingående avskrivningar	-159 029	-154 824
Årets avskrivningar	<u>-4 041</u>	<u>-4 205</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-163 070	-159 029
Ingående nedskrivningar	<u>-3 493</u>	<u>-3 493</u>
Utgående ackumulerade nedskrivningar	<u>-3 493</u>	<u>-3 493</u>
Utgående planenligt restvärde	<u>58 777</u>	<u>54 763</u>

Not 10 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ränteintäkter	<u>520</u>	<u>605</u>
Summa	<u>520</u>	<u>605</u>

Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter	-	<u>-101</u>
Summa	<u>0</u>	<u>-101</u>
(Varav till moderföretag)	-	-101

Not 12 Bokslutsdispositioner

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	-3 165	-1 404
Koncernbidrag lämnade	<u>-34 509</u>	<u>-34 427</u>
Summa	<u>-37 674</u>	<u>-35 831</u>

Not 13 Skatt på årets resultat

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Uppskjuten skatt	<u>18</u>	-250
Skatt på årets resultat	<u>18</u>	<u>-250</u>
Redovisat resultat före skatt	3	7 260
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22%)	-1	-1 597
Förändring uppskjuten skatt	18	
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	1	-
Outnyttjat underskott från föregående år	-	1 347
Redovisad skattekostnad	<u>18</u>	<u>-250</u>

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingående anskaffningsvärden	6 258	1 184
Inköp	2 888	8 900
Omklassificering	<u>-8 055</u>	<u>-3 826</u>
Utgående ack anskaffningsvärden	<u>1 091</u>	<u>6 258</u>

Not 15 Varulager

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Värderat till anskaffningsvärde		
Råvaror	885	923
Utsläppsrätter	<u>1 701</u>	<u>1 704</u>
Summa	<u>2 586</u>	<u>2 627</u>

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Upplupna energiavgifter	19 366	17 168
Övriga poster	=	<u>56</u>
	<u>19 366</u>	<u>17 224</u>

Not 17 Obeskattade reserver

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar utöver plan	<u>45 353</u>	<u>42 188</u>
Summa	<u>45 353</u>	<u>42 188</u>

Not 18 Uppskjuten skatt

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Skillnaden mellan å ena sidan den inkomstskatt som har redovisats i resultaträkningen samt å andra sidan den inkomstskatt som belöper sig på verksamheten utgörs av uppskjuten skatt på utsläppsrätter	<u>356</u>	<u>374</u>
	<u>356</u>	<u>374</u>

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Upplupna råvaror och bränsleskatter	2 962	2 434
Upplupna övriga poster	<u>1 436</u>	<u>1 813</u>
Summa	<u>4 398</u>	<u>4 247</u>

Not 20 Disposition av vinst eller förlust

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel (kr):

Balanserad vinst	21 321 811
Årets resultat	<u>21 414</u>
	<u>21 343 225</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

i ny räkning överförs	<u>21 343 225</u>
	<u>21 343 225</u>

Not 21 Ställda säkerheter samt eventalförpliktelser

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Not 22 Finansiella och andra risker

Principer för riskhantering

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

Valutarisk

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

Ränterisk

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

Kreditrisk

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

Finansieringsrisk

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

Framtida risker

Företagets verksamhet är huvudsakligen riktad mot kommersiella kunder inom fordonsindustrin. Detta medför att konjunkturen för denna bransch starkt påverkar företagets volymer. Företaget bedriver verksamhet som av sin natur har risker avseende anläggnings- och personsäkerhet samt specifik lagstiftning såsom exempelvis ellagen. Det finns ett långtgående regelverk som stöd för verksamheten att arbeta efter.

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 2017-03-09 för fastställelse.

Göteborg den 7 februari 2017



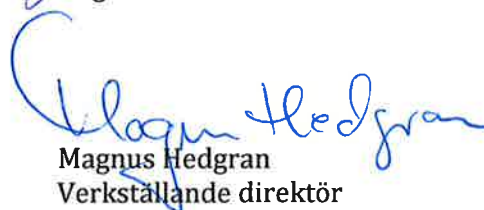
Alf Engqvist
Styrelsens ordförande



Peter Öhman



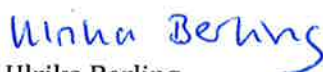
Roger Peterson



Magnus Hedgran
Verkställande direktör

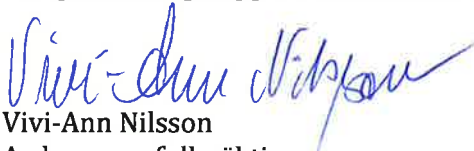
Vår revisionsberättelse har lämnats den 17 februari 2017

Ernst & Young AB



Ulrika Berling
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport har lämnats den 8 februari 2017



Vivi-Ann Nilsson
Av kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor



Ulf Rothmyr
Av kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Sörred Energi AB, org.nr 556618-8651

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Sörred Energi AB för räkenskapsåret 2016-01-01 - 2016-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Sörred Energi ABs finansiella ställning per den 31 december 2016 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Sörred Energi AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. 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, förfälskning, 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 betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Sörred Energi AB för räkenskapsåret 2016-01-01 - 2016-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorers ansvar

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

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


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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och 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 den 17 februari 2017

Ernst & Young AB


Ulrika Berling
Auktoriserad revisor

Granskningsrapport för år 2016

Till årsstämman i Sörred Energi AB,
Organisationsnummer: 556618-8651
Till kommunfullmäktige för kännedom

Vi, av fullmäktige i Göteborgs Stad utsedda lekmannarevisorer, har granskat Sörred Energi AB:s verksamhet under år 2016.

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

Vi har i granskningen inte gjort några iakttagelser som visar att bolagets verksamhet inte har bedrivits i enlighet med ändamålet i bolagsordning och ägardirektiv.

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 7 februari 2017


Vivi-Ann Nilsson
av kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor


Ulf Rothmyr
av kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor

