

Sörred Energi AB

Årsredovisning 2018

Sörred Energi AB
Org nr 556618-8651

Årsredovisning för räkenskapsåret 2018

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	6
- balansräkning	7
- rapport över förändringar i eget kapital	9
- kassaflödesanalys	10
- noter	11

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 2018-01-01 - 2018-12-31. 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) med säte i Göteborg, 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 2018 har 144 GWh fjärrvärme (149), 68 GWh gas (65), 128 miljoner m³ tryckluft (118,3) och 730 699 m³ vatten (787 894) levererats till kunderna inom Volvo Torslandaområdet. På elnätet har 27,7 GWh (279,3) överförts (varav 15,2 avser Sörred Energis förbrukning och 12,5 kunder. Dessa kommer att anslutas till det allmänna distributionsnätet under 2020.).

Styrelsen bedömer att verksamheten är i linje med det kommunala ändamålet och utförs inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Vår bedömning är att företaget följt de kommunalrättsliga principerna som framgår av 3§ i bolagsordningen och att verksamheten har genomförts med utgångspunkt i bolagsordning, ägardirektiv, kommunfullmäktiges budget, riktlinjer och direktiv för ägarstyrning samt övriga ägardokument. Företaget inhämtar vid behov kommunfullmäktiges ställningstagande i enlighet med kommunallagen 10:3.

√

Flerårsjämförelse

Företagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsättning, tkr	139 789	167 084	170 829	159 730	153 951
Resultat efter finansiella poster, tkr	21 611	91 781	37 677	43 091	33 873
Soliditet, %	49,9	32,6	46,6	46,5	41,8
Avkastning på totalt kapital, %	16,0	64,4	31,6	38,0	30,9
Avkastning på eget kapital, %	40,7	167,0	67,8	85,7	77,1

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 till största delen varit hög med få störningar. Vatten- och avloppsverksamheten har dock haft några störningar. En ledning kommer att repareras 2019 men en analys av det totala reinvesteringsbehovet för VA-verksamheten pågår.

I början av året levererade bolaget övergångstjänster inom elnätverksamhet till Volvo Cars. Verksamheten har lämnats över på ett välfungerande sätt och gränssnittsfrågor har hanterats i tätt samarbete. Återstående elnätskunder kommer att anslutas till det allmänna distributionsnätet inom två år.

Väsentliga händelser efter årets utgång

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

Förväntad framtida utveckling och väsentliga riskfaktorer

Bolagets största kund förväntas ha fortsatt hög produktionstakt vilket medför fortsatt fokus på hög tillgänglighet.

Anslutningen av tryckluftsproduktionen till det allmänna distributionsnätet medför en förändrad risknivå. I projekteringen av anslutningen planeras åtgärder för att minska risken.

✓

Investeringar planeras även i tryckluftproduktionen då flera kompressorer nått en hög livslängd. Två kompressorer har bytts ut under 2018.

Inom VA-nätet finns en fortsatt hög risk för akuta läckor och mängden reinvesteringar bedöms behöva öka under 2019.

I övrigt är riskerna hanterade med avtal eller fastlagda rutiner. Värt att notera är att flera aktiviteter satts igång för att säkra kompetensöverföring på grund av åldersstrukturen hos den från Göteborg Energi inhyrda personalen.

Icke-finansiella upplysningar

Inga icke-finansiella upplysningar av väsentlighet finns att lämna.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Sörred Energi AB omfattas av koncernen Göteborg Energis miljöledningssystem certifierat enligt ISO 14001. Verksamheten bedrivs av moderföretaget Göteborg Energis personal.

I verksamheten bedrivs värmeproduktion samt tryckluftproduktion och fjärrvärmesystemet är sedan december år 2009 sammanbyggt med Göteborgs fjärrvärmesystem.

Anläggningen är med sin placering och sin nära anknäytning till Volvo Cars verksamhet en del i deras miljötilstånd samt i den årliga miljörapporten. För anläggningen finns en separat miljörapport med uppgifter om miljötilstånd, emissioner och driftsätt.

Den fjärrvärme som försörjer Sörred Energis kunder härrör delvis från fossila bränslen. Göteborg Energi har som mål att fjärrvärmen senast 2030 ska utgöras av endast återvunnen och förnybar energi. För mer information se Göteborg Energis års- och hållbarhetsredovisning.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel (kr):

Balanserad vinst	22 961 533
Årets resultat	<u>391 819</u>
	23 353 352

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

i ny räkning överförs	23 353 352
-----------------------	------------

Koncernbidrag har lämnats till moderföretaget med 21 918 651 kr.

Styrelsens yttrande enligt ABL 18 kap 4§

Baserat på företagets finansiella ställning och resultat finner styrelsen att lämnat koncernbidrag inte medför någon väsentlig begränsning av företagets förmåga att göra eventuella nödvändiga investeringar eller att fullgöra sina förpliktelser på kort eller lång sikt. Mot bakgrund av ovanstående finner styrelsen lämnat koncernbidrag med 21 918 651 kr försvarligt.

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

✓

Resultaträkning	Not	2018	2017
Nettoomsättning	4	139 789	167 084
Övriga rörelseintäkter		-	<u>60 292</u>
Summa rörelsens intäkter	5	139 789	227 376
Rörelsens kostnader			
Överföring och inköp av kraft		-105	-984
Råvaror och förnödenheter		-94 485	-103 243
Övriga externa kostnader	6	-20 353	-27 258
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-3 233</u>	<u>-4 169</u>
Summa rörelsens kostnader	5, 7	-118 176	-135 654
Rörelseresultat		21 613	91 722
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	8	-	64
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	<u>-2</u>	<u>-5</u>
Summa resultat från finansiella poster		-2	59
Resultat efter finansiella poster		21 611	91 781
Bokslutsdispositioner	10	<u>-21 102</u>	<u>-90 163</u>
Skatt på årets resultat	11	<u>-117</u>	-
Årets resultat		392	1 618 ✓

Balansräkning

	Not	2018-12-31	2017-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	12	1 469	1 569
Maskiner och andra tekniska anläggningar	13	43 105	38 516
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	<u>4 341</u>	<u>3 720</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		48 915	43 805
Summa anläggningstillgångar		48 915	43 805
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter	15	875	885
Utsläppsrätter		<u>2 255</u>	<u>1 622</u>
Summa varulager		3 130	2 507
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		27 286	21 646
Fordringar hos koncernföretag		5 810	78 859
Övriga fordringar		5 221	1 115
Skattefordringar		17	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	<u>15 977</u>	<u>15 173</u>
Summa kortfristiga fordringar		54 311	116 793
Summa omsättningstillgångar		57 441	119 300
Summa tillgångar		106 356	163 105

Balansräkning

	Not	2018-12-31	2017-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		<u>100</u>	<u>100</u>
Summa bundet eget kapital		100	100
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst		22 961	21 343
Årets vinst		<u>392</u>	<u>1 618</u>
Summa fritt eget kapital		23 353	22 961
Summa eget kapital		23 453	23 061
Obeskattade reserver	17	37 699	38 516
Avsättningar			
Uppskjutna skatter	18	456	356
Övriga avsättningar	23	=	<u>930</u>
Summa avsättningar		456	1 286
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 786	1 718
Skulder till koncernföretag		38 717	97 658
Övriga skulder		134	21
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	<u>2 111</u>	<u>845</u>
Summa kortfristiga skulder		44 748	100 242
Summa eget kapital och skulder		106 356	163 105

Rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat- resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång 2017-01-01	100	21 322	21	21 443
Disposition av föregående års resultat	-	21	-21	-
Årets resultat	=	=	<u>1 618</u>	<u>1 618</u>
Belopp vid årets utgång 2017-12-31	100	21 343	1 618	23 061
Belopp vid årets ingång 2018-01-01	100	21 343	1 618	23 061
Disposition av föregående års resultat	-	1618	-1618	-
Årets resultat	=	=	<u>392</u>	<u>392</u>
Belopp vid årets utgång 2018-12-31	100	22 961	392	23 453

Aktiekapitalet består av 1 000 aktier med kvotvärde om 100 kronor.

Kassaflödesanalys

	Not	2018	2017
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	24	21 611	91 782
Betald skatt		-34	-
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar enligt plan		3 233	4 169
Förändring avsättningar		-930	930
Reavinster/förluster sålda anläggningstillgångar		=	<u>-60 292</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		23 880	36 589
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital			
Ökning (-)/Minskning (+) av varulager		-623	79
Ökning (-)/Minskning (+) av kundfordringar		-5 640	16 562
Ökning (-)/Minskning (+) av kortfristiga fordringar		-25 261	49 227
Ökning (+)/Minskning av leverantörsskulder		2 068	-681
Ökning (+)/Minskning (-) av kortfristiga skulder		<u>17 521</u>	<u>-50 805</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		11 945	50 971
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-8 344	-5 358
Försäljning av anläggningstillgångar		=	<u>79 224</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-8 344	73 866
Finansieringsverksamheten			
Amortering av skuld		-	-
Reglering av koncernbidrag		-97 001	-34 509
Ökning (-)/Minskning (+) av koncernkonto hos moderföretag		<u>93 400</u>	<u>-90 328</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-3 601	-124 837
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets början		=	=
Likvida medel vid årets slut		0	0

Företagets likvida medel redovisas i ett koncernförhållande med moderföretaget och redovisas i balansräkningen bland skulder till koncernföretag. Behållningen vid årsskiftet uppgick till 5 585 tkr (98 985).

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) med säte i Göteborg 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.

Finansiella instrument

Företagets finansiella instrument värderas och redovisas utifrån anskaffningsvärde i enlighet med K3 kapitel 11 (*"Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet"*). 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 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.

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 koncernkontoförhållande med moderföretaget och redovisas i balansräkningen bland fordringar/skulder hos koncernföretag.

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 intäkt tills 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

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

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 balansdagen men före undertecknandet av denna årsredovisning som är att beteckna såsom väsentliga.

Not 4 Nettoomsättningens fördelning

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nettoomsättning per produktområde:		
Elnät	2 088	30 149
Fjärrvärme	96 650	92 634
Gas	4 369	4 120
Vatten och avlopp	20 872	22 035
Övrigt	<u>15 810</u>	<u>18 146</u>
Summa	139 789	167 084

Not 5 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Försäljning till företag i koncernen Göteborg Energi	1 200	5 676
Försäljning till övriga koncernföretag (definition se not 1)	24	43
Inköp från företag i koncernen Göteborg Energi	101 170	117 240
Inköp från övriga koncernföretag (definition se not 1)	10 474	11 623

Not 6 Ersättning till revisorer

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Revisionsuppdrag	97	95

Arvoden avser ersättning till Ernst & Young AB.

Not 7 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Medelantal anställda		
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare		
Antal styrelseledamöter på balansdagen		
Kvinnor	<u>1</u>	<u>1</u>
Män	<u>2</u>	<u>2</u>
Totalt	<u>3</u>	<u>3</u>
Antal verkställande direktör och andra ledande befattningshavare		
Kvinnor	<u>1</u>	<u>1</u>
Totalt	<u>1</u>	<u>1</u>

Företaget har under räkenskapsåret inte haft någon anställd personal. VD-tjänst har köpts från moderföretaget för 1 200 tkr (1 200). Verkställande direktör är anställd i moderföretaget med sedvanligt anställningsavtal. Arvode har inte utgått till styrelsens ledamöter.

Not 8 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ränteintäkter	-	64
(Varav från koncernföretag)	-	-

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter	-2	-5
(Varav till koncernföretag)	-	-2

Not 10 Bokslutsdispositioner

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Skillnad mellan planenliga avskrivningar och avskrivningar utöver plan	817	6 837
Koncernbidrag, lämnade	<u>-21 919</u>	<u>-97 000</u>
Summa	-21 102	-90 163

Not 11 Skatt på årets resultat

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktuell skatt	-17	-
Uppskjuten skatt	<u>-100</u>	-
Skatt på årets resultat	-117	0
Avstämning av effektiv skatt		
Redovisat resultat före skatt	509	1 618
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22%)	-112	-356
Förändring uppskjuten skatt	-	356
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-1	-
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-17	-
Effekt av förändrad skattesats	<u>13</u>	-
Redovisad skattekostnad	-117	0

Uppskjuten skatt som förväntas realiseras under åren 2019-2020 värderas till 21,4 % och övriga uppskjutna skatteskulder/-fordringar till 20,6 % i enlighet med beslut om sänkningar av bolagsskatten. ✓

Not 12 Byggnader och mark

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 767	2 767
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 767	2 767
Ingående avskrivningar	-1 198	-1 088
Årets avskrivningar	-100	-109
Omklassificeringar	-	<u>-1</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 298	-1 198
Utgående planenligt restvärde	1 469	1 569

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

Not 13 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	161 289	225 340
Försäljningar och utrangeringar	-	-66 781
Omklassificering	<u>7 723</u>	<u>2 730</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	169 012	161 289
Ingående avskrivningar	-119 280	-163 070
Försäljningar och utrangeringar	-	47 849
Årets avskrivningar	<u>-3 134</u>	<u>-4 059</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-122 414	-119 280
Ingående nedskrivningar	-3 493	-3 493
Utgående ackumulerade nedskrivningar	<u>-3 493</u>	<u>-3 493</u>
Utgående planenligt restvärde	43 105	38 516

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	3 720	1 091
Inköp	8 344	5 359
Omklassificering	<u>-7 723</u>	<u>-2 730</u>
Utgående ack anskaffningsvärden	4 341	3 720

Not 15 Varulager

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Värderat till anskaffningsvärde		
Råvaror	875	885
Utsläppsrätter	<u>2 255</u>	<u>1 622</u>
Summa	3 130	2 507

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Upplupna energiavgifter	15 977	15 173

Not 17 Obeskattade reserver

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Akkumulerad skillnad mellan planenliga avskrivningar och avskrivningar utöver plan	37 699	38 516

Not 18 Uppskjuten skatt

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</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	456	356

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Upplupna råvaror och bränsleskatter	2 086	812
Upplupna övriga poster	<u>25</u>	<u>33</u>
Summa	2 111	845

Not 20 Disposition av vinst eller förlust

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel (kr):

Balanserad vinst	22 961 533
Årets resultat	<u>391 819</u>
	23 353 352

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

i ny räkning överförs	<u>23 353 352</u>
	23 353 352 ✓

Not 21 Ställda säkerheter samt eventualförpliktelser

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ställda säkerheter	-	-
Eventualförpliktelser	-	-

Not 22 Finansiella och andra risker**Principer för riskhantering**

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

Valutarisk

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

Ränterisk

Med ränterisk avses risken för att förändringar i den allmänna räntenivån omedelbart får väsentlig påverkan på koncernens resultat. Moderföretaget utgör koncernbank och tillhandahåller lån till dotterföretagen. Koncernen lånar med tre månaders räntebindning och använder räntederivat för räntesäkring. 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.

Refinansieringsrisk

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

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 volymrisker 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.

Not 23 Övriga avsättningar

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Avsättning enligt avtal	-	930

Avsättning enligt avtal avser kommande kostnader för anläggningar som avyttrats. Detta är stipulerat i överlåtelseavtal.

Not 24 Erhållna och betalda räntor

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Erhållen ränta	-	-
Betald ränta	-2	-2

Sörred Energi AB
556618-8651

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2019-03-14 för fastställelse.

Göteborg 2019-02-06



Per-Anders Gustafsson
Styrelsens ordförande



Gunnar Hilmarch



Anna Svernlöv



Hedvig Aspenberg
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats *den 15/2-2019*

Ernst & Young AB



Hans Gavin
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport har lämnats den 6 februari 2019



Vivi-Ann Nilsson
Av kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor



Sven Jellbo
Av kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisorsuppleant

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 2018.

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 2018 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 revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Sörred Energi AB enligt god revisorsd 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 revisionsd i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

✓

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Sörred Energi AB för räkenskapsåret 2018 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till 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.

Revisorns ansvar

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

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

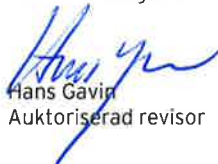
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaper. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg 15 / 2 2019

Ernst & Young AB



Hans Gavira
Auktoriserad revisor

Granskningsrapport för år 2018

Till årsstämman i Sörred Energi AB
Till Göteborgs kommunfullmäktige för kännedom

Org.nr: 556618-8651

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

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

Lekmannarevisorernas ansvar är att granska om bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, kommunens revisionsreglemente, god revisionssed i kommunal verksamhet och med beaktande av de beslut kommunfullmäktige och årsstämman har fattat. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för vår bedömning.

Vi bedömer att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Göteborg den 6 februari 2019



Vivi-Ann Nilsson
lekmannarevisor utsedd av
kommunfullmäktige i
Göteborgs kommun



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



Sörred Energi AB • Box 53 • 401 20 Göteborg • Telefon 020-62 60 00 • www.goteborgenergi.se