

Resultaträkningar - koncernen

<i>Belopp i mkr</i>	<i>Not</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2, 3	16 872,8	16 872,0
Aktiverat arbete för egen räkning	3	126,8	121,0
Övriga rörelseintäkter	3	487,1	369,9
Resultat från andelar i koncernföretag	3, 8	446,0	175,5
	38	<u>17 932,7</u>	<u>17 538,3</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 398,1	-2 665,0
Handelsvaror		-5 599,9	-5 514,5
Övriga externa kostnader	4	-1 102,9	-1 080,1
Personalkostnader	1	-3 754,9	-3 603,4
Avskrivningar, nedskrivningar och återföringar av nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	7	-3 690,3	-2 920,4
Andelar i intresseföretags resultat	24	-5,5	-5,5
Rörelseresultat	2, 5	<u>1 381,2</u>	<u>1 749,4</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	9	-5,9	2,8
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	10	23,0	63,3
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-1 016,2	-1 199,1
Resultat efter finansiella poster		<u>382,1</u>	<u>616,5</u>
Skatt på årets resultat	12	-43,2	-127,8
Årets resultat		<u>338,9</u>	<u>488,7</u>
Hänförligt till:			
Moderföretagets aktieägare		363,0	499,0
Minoritetsintresse		-24,1	-10,3

Balansräkningar - koncernen

<i>Belopp i mkr</i>	<i>Not</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	13	147,5	191,3
Hysesrätter och liknande rättigheter	14	78,2	86,6
Goodwill	15	45,6	71,6
Pågående nyanläggningar och förskott avseende immateriella anläggningstillgångar	16	18,8	8,6
		290,0	358,2
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader, mark och markanläggningar	17	39 304,5	38 931,7
Maskiner och andra tekniska anläggningar	18	10 382,6	11 741,7
Inventarier, verktyg och installationer	19	3 089,3	3 062,6
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	20	2 472,8	2 581,5
	21	55 249,2	56 317,6
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar inom Göteborgs kommun	6,23	1 001,9	870,2
Andelar i intresseföretag	24	78,6	73,8
Andra långfristiga värdepappersinnehav	25	6,8	28,7
Andra långfristiga fordringar	6,26	51,6	69,8
		1 138,9	1 042,5
Summa anläggningstillgångar		56 678,2	57 718,2
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		661,5	573,3
		661,5	573,3
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		878,3	809,7
Fordringar hos intresseföretag		0,0	4,4
Fordringar inom Göteborgs kommun	38	394,4	384,6
Övriga fordringar		790,0	673,1
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	27	896,7	1 097,6
		2 959,6	2 969,3
Kortfristiga placeringar			
Placeringar inom Göteborgs kommun		212,5	197,3
		212,5	197,3
Likvida medel			
Tillgodohavanden internbank Göteborgs kommun		1 003,5	1 525,8
Kassa och bank		338,9	147,7
		1 342,4	1 673,5
Summa omsättningstillgångar		5 176,0	5 413,5
SUMMA TILLGÅNGAR		61 854,2	63 131,7

Balansräkningar - koncernen

<i>Belopp i mkr</i>	<i>Not</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	28		
Aktiekapital		400,0	400,0
Annat eget kapital inklusive årets resultat		16 842,4	16 713,8
<i>Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</i>		<u>17 242,4</u>	<u>17 113,8</u>
Minoritetsintresse		224,9	216,6
<i>Summa eget kapital</i>		<u>17 467,3</u>	<u>17 330,4</u>
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	29,36	895,6	893,2
Avsättningar för uppskjutna skatter	30	3 262,2	3 261,5
Övriga avsättningar	31	566,6	575,8
		<u>4 724,5</u>	<u>4 730,4</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	32	7 042,3	8 421,1
Skulder inom Göteborgs kommun	32,38	17 548,8	18 771,8
Övriga skulder	33	69,4	73,5
		<u>24 660,4</u>	<u>27 266,4</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		1 820,0	2 528,0
Förskott från kunder		0,2	0,2
Leverantörsskulder		1 109,1	1 403,6
Skulder till intresseföretag		–	4,3
Skulder inom Göteborgs kommun	38	9 312,5	7 273,8
Skatteskulder		26,9	18,1
Övriga skulder		585,3	515,7
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	34	2 148,0	2 060,7
		<u>15 002,1</u>	<u>13 804,5</u>
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		<u>61 854,2</u>	<u>63 131,7</u>
POSTER INOM LINJEN			
Ställda säkerheter	35	1 720,9	3 012,0
Ansvarsförbindelser	36	588,9	513,2

Kassaflödesanalyser - koncernen

Belopp i mkr	2015	2014
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	1 381,2	1 749,4
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m. *	4 025,6	3 746,2
	5 406,8	5 495,6
Erlagd ränta	-934,0	-1 062,5
Erhållen ränta	22,2	65,0
Betald skatt	-69,1	-42,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	4 426,0	4 455,9
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning (-)/Minskning (+) av varulager	-88,5	-69,9
Ökning (-)/Minskning (+) av kortfristiga fordringar	-392,0	208,2
Ökning (+)/Minskning (-) av kortfristiga skulder	-802,9	-2 714,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten	3 142,6	1 879,7
Investeringsverksamheten		
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-44,9	-37,2
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-3 702,0	-3 897,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	627,3	336,5
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-5,8	-11,1
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	43,8	44,1
Försäljning av dotterföretag	6,9	132,1
Förvärv av dotterföretag	–	-392,7
Förändring koncernstruktur	-6,0	-35,1
Ökning (-) av räntebärande kortfristiga fordringar	-298,8	–
Minskning (+) av räntebärande långfristiga fordringar	14,9	65,8
Ökning (-) av räntebärande kortfristiga fordringar	-0,8	20,6
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-3 365,4	-3 774,3
Finansieringsverksamheten		
Lämnad utdelning	-232,0	-5,0
Erhållna aktieägartillskott	34,5	265,6
Minskning (-) av räntebärande långfristiga skulder	-4 138,1	-8 019,6
Ökning (+) av räntebärande långfristiga skulder	3 723,5	9 367,5
Minskning (-) av räntebärande kortfristiga skulder	-5 596,4	1,9
Ökning (+) av räntebärande kortfristiga skulder	6 112,5	404,8
Förändring av avsättningar	2,9	-0,9
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-93,0	2 014,4
Årets kassaflöde	-315,9	119,8
Likvida medel vid årets början	1 870,8	1 751,0
Likvida medel vid årets slut (här ingår tillgodohavande i internbank Göteborgs l)	1 554,9	1 870,8
* Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m		
Av- och nedskrivningar av tillgångar	3 690,2	3 585,3
Reavinst/förluster sålda anläggningstillgångar	53,0	-41,1
Rearesultat vid avyttring av dotterföretag	–	-182,5
Förändring andelar i intresseföretag	1,5	–
Förändring av avsättningar	-2,5	160,9
Övriga poster	283,5	223,6
Summa	4 025,6	3 746,2

Resultaträkningar - moderbolaget

<i>Belopp i mkr</i>	<i>Not</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Rörelsens intäkter			
Övriga rörelseintäkter	3, 38	26,5	13,0
		26,5	13,0
Rörelsens kostnader			
Personalkostnader	1	-16,3	-5,6
Övriga externa kostnader	4	-7,3	-7,7
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		0,0	–
Rörelseresultat	38	2,9	-0,3
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	8	-126,7	-606,3
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	10	0,0	0,1
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-45,3	-63,8
Resultat efter finansiella poster		-169,1	-670,3
Erhållna koncernbidrag	8	491,7	372,4
Lämnade koncernbidrag	8	-136,4	-23,2
Skatt på årets resultat	12	-0,6	0,4
Årets resultat		185,6	-320,7

Balansräkningar - moderbolaget

<i>Belopp i mkr</i>	<i>Not</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	19	0,6	–
		0,6	–
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	22	15 310,7	14 877,5
Uppskjuten skattefordran	30	–	0,6
Summa anläggningstillgångar		15 311,3	14 878,1
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		497,4	444,7
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1,4	–
		498,8	444,7
Kassa och bank			
Summa omsättningstillgångar		38,4	4,9
		537,2	449,6
SUMMA TILLGÅNGAR		15 848,6	15 327,8

Balansräkningar - moderbolaget

<i>Belopp i mkr</i>	<i>Not</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	28		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (400 000 aktier)		400,0	400,0
Reservfond		100,0	100,0
		500,0	500,0
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		11 647,7	12 189,0
Årets resultat		185,6	-320,7
		11 833,3	11 868,3
		12 333,3	12 368,3
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	32	1 276,0	1 050,0
Skulder inom Göteborgs kommun	32	–	250,6
		1 276,0	1 300,6
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		1,1	–
Skulder till kreditinstitut		250,0	–
Skulder inom Göteborgs kommun		1 963,3	1 645,1
Övriga skulder		7,0	3,3
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		18,0	10,5
		2 239,4	1 658,9
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		15 848,6	15 327,8
POSTER INOM LINJEN			
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Kassaflödesanalyser - moderbolaget

<i>Belopp i mkr</i>	2015	2014
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	2,9	-0,3
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m. *	0,0	355,3
	2,9	355,0
Erlagd ränta	-48,5	-41,7
Erhållen ränta	0,0	0,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-45,5	313,4
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av kortfristiga fordringar	13,5	-566,9
Ökning(+)/Minskning(-) av kortfristiga skulder	8,2	198,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-23,8	-55,2
Investeringsverksamheten		
Förvärv av dotterföretag	–	-1 588,3
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-0,7	–
Förädrad koncernstruktur	6,1	–
Försäljning av dotterföretag	893,1	7,2
Kassaflöde från investeringsverksamheten	898,5	-1 581,1
Finansieringsverksamheten		
Lämnad utdelning	-226,0	–
Erhållen utdelning	54,1	667,9
Erhållna koncernbidrag	372,4	413,9
Lämnade koncernbidrag	-338,3	-372,8
Erhållna aktieägartillskott	5,0	258,6
Lämnade aktieägartillskott	-1 251,4	-475,7
Ökning (+) av räntebärande kortfristiga skulder	67,0	202,0
Upptagna lån	476,0	950,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-841,2	1 644,0
Årets kassaflöde	33,5	7,8
Likvida medel vid årets början	4,8	-2,9
Likvida medel vid årets slut (här ingår tillgodohavande internbank Göteborgs kc	38,3	4,8
* Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m		
Av- och nedskrivningar av tillgångar	0,0	355,3
	0,0	355,3

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i mkr om inget annat anges

Allmänna redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen och koncernredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3").

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar de företag i vilka moderbolaget direkt eller genom dotterföretag innehar mer än 50% av röstetalet, eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande.

Vid redovisning av koncernens rörelseförvärv används förvärvsmetoden. Förvärvsmetoden innebär att dotterföretagens eget kapital vid förvärvet, fastställt som skillnaden mellan tillgångarnas och skuldernas verkliga värden, elimineras i sin helhet. I koncernens eget kapital ingår härigenom endast den del av dotterföretagens egna kapital som tillkommit efter förvärvet tillsammans med moderbolagets eget kapital. Om det koncernmässiga anskaffningsvärdet för aktierna överstiger det i förvärvsanalysen upptagna värdet av företagets netto-tillgångar, redovisas skillnaden som koncernmässig goodwill. Under året förvärvat företag inkluderas i koncernredovisningen med belopp avseende tiden från och med förvärvet. Under året avyttrat företag inkluderas i koncernredovisningen med belopp avseende till och med tidpunkt då moderföretaget inte längre har bestämmande inflytande över dotterföretaget. Försäljning och inköp samt uppkomna internvinster inom koncernen elimineras med beaktande av uppskjuten skatt. Koncern-interna mellanhavanden elimineras i sin helhet vid upprättande av koncernredovisningen. I koncernens resultaträkning redovisas minoritetens andel i årets resultat. Koncernens resultat och komponenter i eget kapital är hänförligt till moderföretagets ägare och minoritetsintresse. Minoritetsintressen redovisas separat inom eget kapital i koncernbalansräkningen och i direkt anslutning till posten årets resultat i koncernresultaträkningen. Om koncernmässigt eget kapital avseende dotterföretaget är negativt redovisas minoritetsintresset i dotterföretaget som en fordran på minoriteten, en negativ post inom eget kapital, endast om minoriteten har en bindande förpliktelse att täcka kapitalunderskottet och har förmåga att fullgöra förpliktelsen.

Intresseföretagsredovisning

Långsiktiga aktieinnehav i intresseföretag, i vilka koncernen har lägst 20% och högst 50% av rösterna eller på annat sätt har ett betydande inflytande över den driftmässiga och finansiella styrningen, redovisas i koncernredovisningen enligt kapitalandelsmetoden. Enligt denna metod redovisas det bokförda värdet i koncernen på andelar i intresseföretag till anskaffningsvärde vid anskaffningstillfället och därefter justeras värdet med koncernens andel av förändringen i intresseföretagets nettotillgångar.

I koncernens resultaträkning redovisas som resultatandelar koncernens andel i intresseföretagets resultat efter skatt. poster. Resultatandelar redovisas i koncernens rörelseresultat, eftersom innehaven uteslutande är rörelsebetingade. Nedskrivningar redovisas vid bestående värdenedgång. I moderbolaget redovisas andelar i intresseföretag enligt anskaffningsvärdemetoden.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Koncernbidrag som lämnas alternativt tas emot redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen. Erhållna aktieägartillskott redovisas direkt mot fritt eget kapital. Lämnade aktieägartillskott redovisas mot anskaffningsvärdet för aktierna i dotterföretaget. Koncernbidrag samt aktieägartillskott som lämnats till dotterföretag i tillskottssyfte för förlusttäckning har redovisats mot posten "Andelar i koncernföretag". Efter prövning har nedskrivning av posten gjorts med belopp motsvarande förlusttäckningen. Nedskrivningar redovisas i posten "Resultat från andelar i koncernföretag".

Värderingsprinciper och beskrivning av tillämpade redovisningsprinciper

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Intäktsredovisning sker i takt med att väsentliga risker och förmåner som är förknippade med koncernens produkter överförs till köparen samt när dess belopp kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdesskatt, rabatter, returer och liknande avdrag. Försäljning av varor redovisas vid leverans av produkter till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljning av fjärrvärme, elnätstransmission och elhandel redovisas dels utifrån faktisk avläsning och dels utifrån beräkning av vad som levererats men ännu ej fakturerats.

Övriga intäkter redovisas enligt följande:

- Hysesintäkter intäktsförs i den period utyrningen avser
- Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar intäktsförs när risker och förmåner som förknippas med äganderätten har övergått till köparen, normalt på kontraktsdagen
- Intäkter från kontant- och kontokortsbetalningar avseende bilplatser redovisas i samma period som platsen utnyttjas.
- Intäkter från kontrollavgifter redovisas isamma period som de utfärdas.
- Ränteintäkter intäktsredovisas i den period de har intjänats.
- Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts samt att utdelningen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Intäkter redovisas netto efter moms och rabatter. I koncernredovisningen elimineras koncernintern försäljning.

Redovisning av rörelsegrenar

Bokföringsnämndens rekommendation BFN R9 tillämpas vid redovisning av nettoomsättning och rörelseresultat per rörelsegren. Rörelsegrenarna utgörs av de verksamhetsområden som definierats av Göteborgs kommun.

Varulager

Varulagret är värderat och upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet enligt den s k först-in först-ut principen respektive nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Inkuransrisker har därvid beaktats. Förråd och lager utgörs huvudsakligen av material avsett dels för egen verksamhet, dels för uppförande av egna anläggningar samt för reparationer och underhåll.

Utsläppsrätter

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 utsläppsrätten redovisats till vid tilldelningen alternativt förvärvet. Vid utsläpp uppstår en skuld att leverera in utsläppsrätter som redovisas till vad det uppskattas kosta att reglera åtagandet. Utsläppsrätter som inte erfordras för den egna verksamheten kan avyttras. Vid försäljning av tilldelad utsläppsrätt upptas intäkt och kostnad till det redovisade anskaffningsvärdet. Skillnad mot försäljningspris redovisas som realisationsvinst eller -förlust. Kvarvarande utsläppsrätter har värderats till det lägsta av genomsnittligt anskaffningsvärde och nettoförsäljningsvärde på balansdagen i enlighet med lägsta värdets princip och redovisas som varulager. Värdejusteringar redovisas i resultaträkningen som råvaror och förnödenheter.

Elcertifikat

År 2003 trädde lagen om elcertifikat (2003:13) ikraft som innebär ett kvotssystem för att främja elproduktion av förnyelsbara energikällor. Lagen ålägger elleverantör som sålt el till elanvändare att införskaffa elcertifikat i proportion till levererad energivolym från förnyelsbara energikällor. Om kvotplikten inte fullgörs ska den kvotpliktige betala en kvotpliktsavgift till Energimyndigheten. Inköpta elcertifikat, som finns registrerade hos Energimyndigheten, har värderats till det lägsta av genomsnittligt anskaffningsvärde och nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Erhållna och inköpta elcertifikat redovisas som varulager på balansdagen. Värdejusteringar redovisas i resultaträkningen som råvaror och förnödenheter. För försåld energivolym som härrör från förnyelsebar elproduktion har elhandelsföretaget en skyldighet att till Energimyndigheten deklarerat elcertifikat motsvarande kvotpliktig levererad volym. Åtagandet på balansdagen har baserats på levererad kvotpliktig volym multiplicerad med ett av företaget uppskattat genomsnittligt anskaffningspris vid tidpunkten för deklaration till Energimyndigheten.

Krafthandelsportfölj

Koncernen (Göteborg Energi Din El AB) är aktiv på energiderivatmarkanden och prissäkrar, inom ramen för bolagets handelspolicy, framtida inköpsflöden i den takt leveransavtal tecknas med kund. Vidare förekommer viss begränsad handel som inte har någon koppling till fysiska affärer. Dessa säkrade framtida inköpsflöden utgör bolagets krafthandelsportfölj. Resultateffekter från krafthandelsportföljen redovisas i samma period som de underliggande avtalen löper ut. Dessa derivatinstrument redovisas inte i balansräkningen. Det verkliga värdet framgår av not 37.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har omräknats till balansdagens kurs. Fordringar och skulder i utländsk valuta som valutasäkras värderas till säkrad kurs. Orealiserade vinster och förluster till följd av skillnader mellan anskaffningsvärde och balansdagens värde netto redovisas i rörelseresultatet. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar samt tillägg för värdehöjande förbättringsarbeten. Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer. För byggnader har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter, vilka skrivs av separat. Avskrivningar enligt plan beräknas med hänsyn till anläggnings- tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella anläggningstillgångar.

Följande avskrivningssatser tillämpas:

	<u>Koncernen</u>
Byggnader	1-10%
Byggnad på ofri grund	10%
Markanläggningar	2-10%
Förbättringsutgift på annans fastighet	10-20%
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-33%
Inventarier, verktyg och installationer	4-33%

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller -förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Varje balansdag görs bedömning om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde. Återvinningsvärdet är det högsta avverkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats. Det återförda beloppet ökar tillgångens redovisade värde, dock högst till det värde tillgången skulle haft, efter avdrag för avskrivningar, om ingen nedskrivning hade gjorts.

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Avskrivningar enligt plan beräknas med hänsyn till anläggningstillgångens beräknade nyttjandeperiod. Utgifter för forskning belastar resultatet när de uppkommer. Utgifter hänförliga till utvecklingsfasen balanseras som immateriell tillgång om det är sannolikt, med hög grad av tillförlitlighet, att de kommer att resultera i framtida ekonomiska fördelar för koncernen. Under året har inget projekt som uppfyller sådana krav genomförts. Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av immateriella anläggningstillgångar.

Goodwill utgörs av det belopp varmed anskaffningsvärdet överstiger det verkliga värdet på koncernens andel av det förvärvade dotterföretagets nettotillgångar alternativt inkråmet vid förvärvstillfället. Inom Göteborg Energi-koncernen redovisas goodwill hänförlig till Ale Energi AB, Lerum Fjärrvärme AB, Sörred Energi AB och Göteborg Energi Din El AB och skrivs av med 10% per år. I samtliga fall betraktas investeringarna som strategiska vilket motiverar den längre avskrivningstiden än 5 år i enlighet med Årsredovisningslagen.

Följande avskrivningssatser tillämpas:	Koncernen
Balanserade utgifter avseende programvaror	25-33%
Balanserade utgifter avseende utvecklingsarbeten	14%
Ledningsrättigheter	1%
Hysesrättigheter	5%
Goodwill	10-20%

Ledningsrättigheter redovisade av Göteborg Energi AB är erhållna på obegränsad tid. Göteborgs Hamn AB och Göteborg Energi AB redovisar hyresrättigheter för bergrum. Bergrummen planeras att utnyttjas för lagring av råolja och kommer då att skrivas av under avtalperioden. Bergrummen kommer kunna nyttjas för uppläggning av förorenade muddermassor i framtiden och kvarstående bokfört värde kommer skrivas av under den period som bergrummen kan utnyttjas för detta ändamål.

Vid varje bokslutstillfälle bedöms om det föreligger någon indikation för nedskrivning av de redovisade värdena för koncernens tillgångar. Om det finns indikationer fastställs en tillgångs återvinningsvärde. Återvinningsvärdet är det högsta av nyttjandevärdet och nettoförsäljningsvärdet. I de fall en tillgångs redovisade värde bedöms överstiga beräknat återvinningsvärde, skrivs tillgången ned till sitt återvinningsvärde.

Avsättningar och ansvarsförbindelser

En avsättning definieras som en skuld vilken är oviss till belopp eller den tidpunkt då den skall regleras. Avsättningar redovisas i balansräkningen när företaget har ett formellt eller informellt åtagande som en följd av en inträffad händelse och det är troligt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera åtagandet och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Åtaganden som inte redovisas som skuld eller avsättning redovisas som ansvarsförbindelse.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning redovisas enligt RedR 4. Inom koncernen finns ett flertal pensionsplaner. Till allra största delen är dessa förmånsbestämda. Ett fåtal är avgiftsbestämda. Koncernen redovisar kostnader för såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda planer under den period när de anställda utfört de tjänster avgiften avser. Alla pensionsutfästelser som inte övertagits av försäkringsbolag eller på annat sätt säkerställts genom fondering hos extern part redovisas som avsättningar i balansräkningen. Den årliga förändringen i pensionsåtaganden belastar årets resultat. Koncernen har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1.

Lånekostnader

Lånekostnader belastar resultatet för den period till vilka de hänförs, utom till den del de inräknas i anskaffningsvärdet av anläggningstillgångar av betydande värde och med en längre projekttid, i regel överstigande ett års projekttid. Vid beräkning av lånekostnad som skall aktiveras, har genomsnittlig finansieringskostnad på lån upptagna i investeringssyfte använts.

Leasing

Finansiella leasingavtal - leasegivare

Det inom Göteborgs Stadshuskoncernen helägda dotterföretaget Kommunleasing i Göteborg AB bedriver leasingverksamhet inom koncernen Göteborgs kommun. Motparten är främst Göteborgs kommuns nämnder, bolag samt kommunalförbund men även enheter inom Västra Götalandsregionen är kunder. Samtliga engagemang är att betrakta som finansiella leasingengagemang, då de ekonomiska riskerna och förmånerna som är förknippade med ägandet i allt väsentligt är överfört till leasetagaren. I koncernredovisningen redovisas därför leasinginventarierna i enlighet med BFNAR 2012:1 kap 20, vilket främst innebär att leasinginventarierna omklassificeras från materiella anläggningstillgångar till finansiella anläggningstillgångar samt att omklassificering sker av ränteintäkter och avskrivningar.

Operationella leasingavtal - leasetagare

Inom Göteborgs Stadshuskoncernen förekommer att leasingtagare leasar tillgångar från en extern leasinggivare. Samtliga dessa leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal och redovisas i enlighet med BFNAR 2012:1 kap 20. Leasingavgifter kostnadsförs linjärt över leasingperioden. Leasingavtalen avser främst fordon, datorer och kopieringsmaskiner.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt samt förändringar i uppskjuten skatt. Värdering av samtliga skatteskulder/skattefordringar sker till nominellt belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

För poster redovisade i resultaträkningen, redovisas även den sammanhängande skatteeffekten 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. De temporära skillnaderna har huvudsakligen uppkommit genom skillnader mellan bokföringsmässiga och skattemässiga avskrivningar på anläggningstillgångar, avsättningar och skattemässiga underskott.

Uppskjutna skattefordringar avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot framtida överskott. I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp i uppskjuten skatt och eget kapital.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. I likvida medel ingår kassa och bank, kortfristiga placeringar samt tillgodohavande på koncernkonto hos Göteborgs kommun.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar likvida medel, värdepapper, fordringar, rörelse-skulder och upplåning. I den mån förlustkontrakt innehas avseende finansiella derivatinstrument för vilka det inte finns någon säkrad tillgång, skuld eller förväntat kassaflöde redovisas dessa som avsättningar. En finansiell tillgång eller skuld redovisas i balansräkningen när företaget blir part till instrumentets avtalsenliga villkor. Ska en skuld betalas inom ett år från balansdagen klassificeras den som kortfristig skuld medan skuld som ska betalas senare klassificeras som långfristig skuld. En finansiell tillgång bokas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet upphör, regleras eller när företaget förlorar kontrollen över den. En finansiell skuld, eller en del av en 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. Långfristiga skulder och fordringar värderas vid 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 skulden.

Långfristiga fordringar och värdepappersinnehav

Fordringar och andra värdepappersinnehav som är avsedda för långsiktigt innehav klassificeras som finansiella anläggningstillgångar och redovisas till anskaffningsvärde på likviddagen. Nedskrivning sker om bestående värdenedgång konstateras. Placering av överskott sker i värdepapper med mycket hög likviditet och lägsta kreditrisk.

Kortfristiga fordringar

Fordringar och banktillgodohavanden inom Göteborgs kommun som är avsedda att omsättas inom ett år klassificeras som kortfristiga fordringar och redovisas till anskaffningsvärde på likviddagen. Reservering för osäkra fordringar sker vid konstaterade behov.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper vilka lätt kan omsättas till likvida medel och vilka anskaffats för att avyttras inom nära framtid klassificeras som kortfristiga placeringar och redovisas till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde på balansdagen.

Skulder till kreditinstitut

Finansiella skulder redovisas till nominellt värde på likviddagen. Upplupen ränta periodiseras och redovisas i finansnettot.

Finansiella derivatinstrument

Derivatinstrument används primärt i syfte att erhålla en kostnadseffektiv finansiering och för att hantera respektive eliminera koncernens riskexponering för fluktuationer i räntenivåer, valutakurser och råvarupriser. Värdeförändringarna i den säkrade transaktionen ska motverkas av säkringsinstrumentet. Derivatinstrument redovisas inte i balansräkningen. På balansdagen utestående terminskontrakt, vilka ingåtts för att säkra framtida kommersiella flöden, redovisas i resultatet vid samma tidpunkt som det kommersiella flödet realiserar. För övriga utestående terminskontrakt vilka inte uppfyller kriterierna för säkringsredovisning görs en marknadsvärdering enligt portföljmetoden. Denna påverkar periodens resultat i sin helhet.

Vid värdering av finansiella tillgångar och skulder där det ursprungliga valutaslaget ändrats genom valutaswapavtal beräknas lånebeloppet omräknat till svenska kronor med beaktande av tillswappad valutakurs.

Räntederivat, ränteterminer, ränteswappar, FRA-kontrakt och räntetak används i huvudsak för att justera räntebindningstiden. Upplupen intäkt ränta och kostnadsränta, netto, periodiseras och resultatförs över löptiden.

I syfte att utjämna prisvariationer på oljespotmarknaden och elspotmarknaden och därigenom få en jämn utveckling för koncernens energikostnader används oljederivat, elderivat och naturgasderivat. Genom olje- och elderivat prissäkras framtida energiinköp. Vid förfall av derivaten resultatavräknas skillnaden mellan de genomsnittliga spotpriserna under derivatens löptid och derivatens bindningspris. Effekten av derivaten redovisas som kostnad eller intäkt och ger tillsammans med koncernens fysiska energiinköp den faktiska energikostnaden för koncernen.

Statliga stöd

Statliga stöd relaterade till anläggningstillgångar redovisas som en reduktion av tillgångens anskaffningsvärde. Bidrag redovisas som förskott i balansräkningen i det fall villkor som är förknippade med bidraget ännu inte har uppfyllts.

Stöd relaterade till resultatet redovisas som en intäktspost under rubriken övriga rörelseintäkter. Villkor förknippade med i resultaträkningen redovisade statliga bidrag har uppfyllts. Bidrag till utvecklingsprojekt redovisas som övrig rörelseintäkt till det belopp myndigheten utbetalar efter inlämnad rekvisition.

Koncernen erhåller statliga stöd i form av elcertifikat och utsläppsrätter, bidrag från Svenska Kraftnät och Naturvårdsverket, näringsbidrag för finansiering av spårvagnar, bidrag från Tillväxtverket för utvecklingsprojekt samt bidrag från Energimyndigheten för utvecklingsprojekt inom förnyelsebar energi.

Offentliga bidrag

I de fall ingen framtida prestation för att erhålla bidraget krävs, intäkter redovisas offentliga bidrag då villkoren för att erhålla bidraget är uppfyllda. Offentliga bidrag värderas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Redovisningsprinciper - moderföretaget

Endast redovisningsprinciper som avviker från de som tillämpas i koncernredovisningen.

Andelar i koncernföretag

Andelar i koncernföretag redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. Utdelningar redovisas som intäkt, även om utdelningen avser ackumulerade vinster innan förvärvstidpunkten. Utdelningen redovisas i normalfallet när behörigt organ fattat beslut om den och den kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Not 1 Antal anställda, fördelning ledande befattningshavare och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2015	varav män	2014	varav män
Totalt	11	55%	4	50%
Moderbolaget totalt	11	55%	4	50%
	2015	varav män	2014	varav män
Dotterföretag				
Totalt i dotterföretag	6 484	65%	6 365	63%
Koncernen totalt	6 484	65%	6 365	63%

Styrelseledamöter, VD, vice VD och andra ledande befattningshavare, antal

	2015	2014
Moderbolaget		
Kvinnor:		
Styrelseledamöter	2	3
Andra personer i företagets ledning inkl VD och vice VD	5	0
	<u>7</u>	<u>3</u>
Män:		
Styrelseledamöter	6	5
Andra personer i företagets ledning inkl VD och vice VD	5	1
	<u>11</u>	<u>6</u>
Koncernen (inkl. dotterbolag)		
Kvinnor:		
Styrelseledamöter	135	149
Andra personer i företagets ledning inkl VD och vice VD	114	103
	<u>249</u>	<u>252</u>
Män:		
Styrelseledamöter	193	192
Andra personer i företagets ledning inkl VD och vice VD	126	139
	<u>319</u>	<u>331</u>

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Löner och andra ersättningar	2 551,1	2 488,9	9,8	3,3
Sociala kostnader	1 105,5	1 027,2	6,1	1,6
Totalt	3 656,6	3 516,1	16,0	5,0
Varav pensionskostnad 1)	251,3	216,6	2,4	0,5

1) Av koncernens pensionskostnader avser 12,2 (12,0) styrelse, VD och vice VD. Av moderbolagets pensionskostnader avser 0,8 (0,4) styrelse, VD och vice VD.

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelse, VD och vice VD samt övriga anställda

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Styrelse, VD och vice VD (varav tantiem o.d.)	50,1 (-)	50,2 (-)	2,6 (-)	1,5 (-)
Övriga anställda (varav tantiem o.d.)	2 501,0 (-)	2 438,7 (-)	7,2 (-)	1,8 (-)
Summa	2 551,1	2 488,9	9,8	3,3

Avtal om pensionsförmåner och avgångsvederlag

För verkställande direktörer inom Göteborgs Stad regleras anställnings och villkor i standardavtal gemensamma för samtliga förvaltnings- och bolagschefer inom Göteborgs Stad. Standardavtalen har förändrats i och med nya riktlinjer från kommunfullmäktige, beslutade i september 2015, med tillämplighet på avtal ingångna därefter. Förändringarna avser främst anställningsform och villkor vid uppsägning se vidare nedan. Bestämmelserna avseende pensionsförmåner är oförändrade.

"Direktören äger rätt till en premiebestämd tjänstepension på 30% av ordinarie lön och semesterersättning (månadslönen x 12,2 % p. Premiefrielseförsäkringen skall tecknas inom premieramen. Någon annan tjänstepension skall inte utgå."

Avgångsvederlagens utformning i avtal ingångna efter september 2015

"Om styrelsen säger upp befattningshavaren från anställningen av annan anledning än sådan som utgör grund för omedelbar hävnning efter uppsägningstiden och från anställningens upphörande ett avgångsvederlag motsvarande sex (6) gångerna den kontanta månadslöngä lde vid tidpunkten för uppsägningen om anställningen är 6 år eller kortare. Har befattningshavaren varit anställd längre än 6 år s avgångsvederlaget motsvara tolv (12) gånger den kontanta månadslönen som gällde vid tidpunkten för uppsägningen. Avgångsvederlag utbetalas som ett engångsbelopp. Avgångsvederlaget är inte tjänstepensions- eller semesterlönegrundande."

Avgångsvederlagens utformning i avtal ingångna före september 2015

"Vid beslut om uppsägning från arbetsgivarens sida utgår utöver lön under uppsägningstiden, enligt ovan, ett avgångsvederlag motsvarande arton (18) månadslöner. Storleken på vederlaget baseras på direktörens senaste månadslön. På avgångsvederlaget betalar staden endast sociala avgifter enligt lag. Avgångsvederlaget skall samordnas och avräknas mot annan inkomst direktören uppbär från anställning eller från egen verksamhet under perioden för avgångsvederlagets utbetalande."

Till styrelsernas ordförande och ledamöter utgår arvode enligt kommunfullmäktiges beslut.

Not 2 Nettoomsättning och rörelseresultat per rörelsegren

	2015	2014
<i>Koncernen</i>		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Näringsliv	1 020,4	1 012,8
Fritid och kultur	1 341,9	1 319,0
Teknisk försörjning	7 102,2	7 512,1
Trafik	1 488,8	1 417,0
Fastigheter	6 826,9	6 728,1
Övrig verksamhet	607,9	584,1
Koncernintern eliminering	-1 515,3	-1 701,1
Summa	16 872,8	16 872,0

Rörelseresultat per rörelsegren

	2015	2014
<i>Koncernen</i>		
<i>Rörelseresultat per rörelsegren</i>		
Näringsliv	189,0	138,0
Fritid och kultur	-138,5	-123,8
Teknisk försörjning	-414,4	470,0
Trafik	54,6	74,9
Fastigheter	1 555,0	882,3
Övrig verksamhet	6,2	196,0
Koncernintern eliminering	129,3	112,0
Summa	1 381,2	1 749,4

Bolag i respektive rörelsegren:

Näringsliv: Göteborgs Hamn AB, Business Region Göteborg AB och AB Gothenburg European Office

Fritid och kultur: Liseberg AB, Göteborgs Stadsteater AB, Got Event AB och Grefab AB

Teknisk försörjning : Göteborg Energi AB, Gryaab AB och Renova AB

Trafik: Göteborgs Gatu AB, Göteborgs Spårvägar AB

Fastigheter: Higab AB och Förvaltnings AB Framtiden

Övrig verksamhet: Försäkrings AB Göta Lejon, Kommunleasing i Göteborg AB, Göteborgs Stads Upphandlings AB Boplatz Göteborg AB och Göteborgs Stadshus AB.

Not 3 Intäkternas fördelning

Koncernen

Koncernens totala intäkter på 17 932,7 (17 538,3) fördelas på följande intäktsslag:

	2015	2014
Varuförsäljning	28%	31%
Tjänsteuppdrag	28%	25%
Hysesintäkter	38%	39%
Entreprenadkontrakt	1%	1%
Övriga intäkter	3%	3%
Resultat från andelar i koncernföretag	2%	1%
	100%	100%

Moderbolagets intäkter är till 100% koncerninterna och avser koncerngemensamma funktioner.

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	Revisionsuppdrag		Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	
	2015	2014	2015	2014
<i>Koncernen</i>				
Deloitte AB	0,7	3,8	0,4	0,8
Ernst & Young AB	4,2	–	0,4	–
PwC	3,5	2,7	1,0	0,6
Lekmannarevision	0,4	0,3	–	–
Göteborgs Stad Stadsrevisionen	3,3	3,2	–	–
Summa	12,1	10,1	1,7	1,4
<i>Moderbolaget</i>				
Deloitte AB	0,1	0,2	–	–
Ernst & Young	0,2	–	0,1	–
Göteborgs Stad Stadsrevisionen	0,1	0,1	–	–
Summa	0,4	0,3	0,1	–
	Skatterådgivning		Övriga tjänster	
	2015	2014	2015	2014
<i>Koncernen</i>				
Deloitte AB	0,1	0,1	0,1	1,0
Ernst & Young AB	0,3	–	0,5	–
KPMG	–	–	0,7	–
PwC	0,0	0,0	0,2	0,3
Summa	0,4	0,2	1,5	1,4
<i>Moderbolaget</i>				
Deloitte AB	–	–	–	–
Summa	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 5 Leasingavgifter avseende operationell leasing

	2015	2014
<i>Koncernen</i>		
<i>Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal</i>		
Räkenskapsårets betalda leasingavgifter	196,4	226,5
<i>Avtalade framtida leasingavgifter</i>		
Förfallotidpunkt, inom ett år	177,9	145,7
Förfallotidpunkt, två till fem år	424,9	467,0
Förfallotidpunkt, senare än fem år	641,2	814,3

Tillgångar som leasas är huvudsakligen spårvagnar, bilar, kopieringsmaskiner samt datorer. Från och med 2014 leasar Göteborgs Spårvägar AB spårvagnar från Kommunleasing i Göteborg AB, dessa leasades tidigare av Trafikkontoret och klassificerades då som finansiell leasing.

Not 6 Finansiella leasingavtal

	2015-12-31	2014-12-31
<i>Koncernen</i>		
Fordringar avseende finansiell leasing uppgår totalt till	929,0	794,3

Av dessa utgör externa fordringar 0,0 (0,1) avseende finansiella leasingavtal och resterande 929,0 (794,2) utgör interna fordringar avseende finansiella leasingavtal inom koncernen Göteborgs kommun.

Framtida betalningar avseende finansiella leasingavtal uppgår per år till:

Förfallotidpunkt, inom ett år	383,0	364,8
Förfallotidpunkt, två till fem år	838,8	791,5
Förfallotidpunkt, senare än fem år	656,6	935,1
Avgår ej intjänade finansiella intäkter	-97,5	-125,5
Summa	1 780,9	1 965,9

Bruttoinvestering	2 332,9	2 027,6
Nuvärdet av fordringar avseende framtida minimileaseavgifter	2 010,1	1 913,4

Not 7 Avskrivningar, nedskrivningar och återföringar av nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2015	2014
<i>Koncernen</i>		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	-71,5	-75,4
Hysesrätter och liknande rättigheter	-11,2	-10,1
Goodwill	-26,1	-26,6
Byggnader och markanläggningar	-1 378,7	-1 423,8
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-1 878,8	-994,5
Inventarier, verktyg och installationer	-321,6	-313,3
Framtida pågående nyanläggning	-2,4	-76,5
Summa	-3 690,3	-2 920,4

**Not 8 Resultat från andelar i koncernföretag
och koncernbidrag**

	2015	2014
<i>Koncernen</i>		
Nedskrivning aktier och andelar	-	-7,0
Rearesultat vid försäljning av koncernföretag	446,0	182,5
	446,0	175,5
Rearesultat avser försäljning inom Älvstranden Utveckling AB. Föregående års rearesultat avser till största delen Göteborg Energi ABs avyttring av Fordonsgas Sverige AB samt avyttring inom Älvstranden Utveckling AB.		
<i>Moderbolaget</i>		
Erhållen utdelning	3,1	54,1
Nedskrivning av andelar i koncernföretag	-322,3	-660,4
Realisationsresultat vid försäljning av koncernföretag	192,4	-
Summa	-126,7	-606,3
<i>Specifikation av anteciperad utdelning</i>		
Göteborgs Hamn AB	-	34,0
Göteborg Port Holding AB	-	19,4
Göteborgs Spårvägar AB	3,1	-
Liseberg AB	-	0,7
	3,1	54,1
<i>Specifikation av nedskrivning av andelar i koncernföretag:</i>		
Business Region Göteborg AB	-41,2	-46,3
Got Event AB	-178,3	-160,1
Göteborgs Stadsteater AB	-102,4	-98,9
Göteborg Port Holding AB	-	-350,4
Utveckling Nordost AB	-	-3,7
AB Gothenburg European Office	-0,5	-1,0
	-322,3	-660,4
<i>Specifikation av erhållna koncernbidrag</i>		
Göteborg Energi AB	-	91,3
Göteborg & Co Kommunintressent AB	86,0	-
Förvaltnings AB Framtiden	89,0	-
Göteborgs Hamn AB	135,6	127,2
Göteborgs Gatu AB	17,5	-
Göteborgs Stads Upphandlings AB	8,8	-
Higab AB	154,8	114,3
Liseberg AB	-	39,7
	491,7	372,4
<i>Specifikation av lämnade koncernbidrag</i>		
Kommunleasing i Göteborg AB	-132,4	-20,0
Göteborgs Spårvägar AB	-4,0	-
Göteborgs Stads Upphandlings AB	-	-3,2
	-136,4	-23,2

**Not 9 Resultat från övriga värdepapper och fordringar
som är anläggningstillgångar**

	2015	2014
<i>Koncernen</i>		
Ränteintäkter, Göteborgs kommun	0,1	2,6
Ränteintäkter, externt	0,0	0,3
Nedskrivningar	-1,5	-
Realisationsresultat försäljning koncernföretag	-4,5	-
Summa	-5,9	2,8

Not 10 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2015	2014
<i>Koncernen</i>		
Ränteintäkter, Göteborgs kommun	8,5	50,3
Ränteintäkter, externt	14,5	13,0
Summa	23,0	63,3
<i>Moderbolaget</i>		
Ränteintäkter, externt	0,0	0,1
	0,0	0,1

Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2015	2014
<i>Koncernen</i>		
Räntekostnader, Göteborgs kommun	-548,8	-679,5
Räntekostnader, externt	-465,1	-516,5
Övrigt	-2,2	-3,2
Summa	-1 016,2	-1 199,1

Lånekostnader som har aktiverats i Göteborgs Stadshuskoncernen under 2015 uppgår till 17,9 (28,3).

<i>Moderbolaget</i>		
Räntekostnader, Göteborgs kommun	-23,0	-47,5
Räntekostnader, externt	-22,3	-16,3
	-45,3	-63,8

Not 12 Skatter

	2015	2014
<i>Koncernen</i>		
<i>Skatt på årets resultat</i>		
Aktuell skatt	-20,7	-57,2
Uppskjuten skatt	-22,5	-70,6
Summa	-43,2	-127,8
<i>Skillnad mellan redovisad skattekostnad/-intäkt och skattekostnad/-intäkt baserad på gällande skattesats:</i>		
Redovisat resultat före skatt	382,1	616,5
Skatt enligt gällande skattesats 22,0 %	-84,1	-135,7
Justering av skatt avseende tidigare år	10,8	7,1
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-34,8	-52,6
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	101,4	54,4
Skatteeffekt avskrivning på goodwill	-5,6	-5,6
Skatteeffekt annat verksamhetslands skattesats (Luxemburg)	-	-0,7
Övrigt	1) -30,9	5,4
Summa	-43,2	-127,8
1) Avser omräkning av uppskjuten skatt till 22% inom Älvstranden Utveckling AB.		
<i>Moderbolaget</i>		
<i>Skatt på årets resultat</i>		
Uppskjuten skatt	-0,6	0,4
Summa	-0,6	0,4
<i>Skillnad mellan redovisad skattekostnad och skattekostnad baserad på gällande skattesats:</i>		
Redovisat resultat före skatt	186,2	-321,1
Skatt enligt gällande skattesats 22,0 %	-41,0	70,6
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-2,2	-4,0
Skatteeffekt av ej avdragsgilla nedskrivningar	-0,9	-78,1
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter		
- försäljning av dotterföretag	42,3	-
- utdelningar	0,7	11,9
- underskottsavdrag	0,4	-
Summa	-0,6	0,4

Not 13 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2015-12-31	2014-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	684,7	642,2
Årets aktiveringar	15,5	25,7
Genom förvärv av dotterföretag	–	2,0
Avyttringar och utrangeringar	-42,8	-5,6
Omklassificeringar	18,8	20,4
	<u>676,2</u>	<u>684,7</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-493,4	-421,9
Avyttringar och utrangeringar	36,2	5,4
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-71,5	-75,4
Genom förvärv av dotterföretag	–	-1,4
	<u>-528,7</u>	<u>-493,4</u>
Planenligt restvärde vid årets slut	147,5	191,3

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten avser främst Göteborg Energi AB:s egenutvecklade programvaror samt tillgångar främst avseende fastighetssystem, intranät och diarie- och ärendehanteringssystem inom Förvaltnings AB Framtiden.

Not 14 Hyresrätter och liknande rättigheter

	2015-12-31	2014-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	127,7	129,3
Årets aktiveringar	0,2	0,6
Avyttringar och utrangeringar	–	-5,7
Omklassificeringar	3,0	3,6
	<u>130,9</u>	<u>127,7</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-36,9	-32,9
Avyttringar och utrangeringar	–	5,3
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-9,7	-9,3
	<u>-46,6</u>	<u>-36,9</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-4,6	-3,8
Årets nedskrivningar	-1,5	-0,8
	<u>-6,1</u>	<u>-4,6</u>
Planenligt restvärde vid årets slut	78,2	86,6

Avser ledningsrätter och bergrum redovisade av Göteborg Energi AB samt hyresrätt för bergrum redovisad av Göteborgs Hamn AB.

Not 15 Goodwill

	2015-12-31	2014-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	351,6	316,8
Genom förvärv av dotterföretag	–	34,8
Omklassificering	-55,2	–
	<u>296,4</u>	<u>351,6</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-225,8	-167,1
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-26,1	-26,6
Omklassificering	55,3	–
Genom förvärv av dotterföretag	–	-32,1
	<u>-196,6</u>	<u>-225,8</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-54,2	-54,2
	<u>-54,2</u>	<u>-54,2</u>
Planenligt restvärde vid årets slut	45,6	71,6

Koncernens goodwill är främst hänförlig till Göteborg Energi AB:s förvärv av Göteborg Energi Din El AB, Ale Energi AB och Sörred Energi AB samt Renova AB:s förvärv av Kungälv's Transporttjänst AB.

Not 16 Pågående nyanläggningar och förskott avseende immateriella anläggningstillgångar

	2015-12-31	2014-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	8,6	17,6
Årets aktiveringar	25,6	9,1
Genom förvärv av dotterföretag	–	6,1
Omklassificeringar	-15,4	-24,2
Planenligt restvärde vid årets slut	18,8	8,6

Omklassificering har till största delen skett mellan pågående nyanläggningar och förskott avseende immateriella anläggningstillgångar till balanserade utgifter för utvecklingsarbeten.

Not 17 Byggnader, mark och markanläggningar

	2015-12-31	2014-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	55 142,7	51 159,4
Årets aktiveringar	48,3	464,4
Genom förvärv av dotterföretag	–	3 387,9
Avyttringar och utrangeringar	-835,0	-2 264,7
Omklassificeringar	2 296,6	2 395,8
	<u>56 652,5</u>	<u>55 142,7</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-18 802,6	-16 318,2
Avyttringar och utrangeringar	229,6	912,0
Omklassificeringar	-15,8	-490,1
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-1 329,3	-1 304,6
Genom förvärv av dotterföretag	–	-1 601,7
	<u>-19 918,1</u>	<u>-18 802,6</u>
<i>Ackumulerade uppskrivningar</i>		
Vid årets början	3 559,2	3 514,3
Genom förvärv av dotterföretag	–	71,2
Avyttringar och utrangeringar	-0,7	-41,7
Omklassificeringar	–	0,1
Årets avskrivning enligt plan på uppskrivet belopp	-56,1	-56,1
Årets uppskrivningar	–	71,4
	<u>3 502,4</u>	<u>3 559,2</u>
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-967,6	-1 277,5
Avyttringar och utrangeringar	30,8	162,2
Omklassificeringar	-13,7	251,5
Periodens återföring av nedskrivningar	56,3	17,4
Genom förvärv av dotterföretag	–	-40,8
Årets nedskrivningar	-38,1	-80,5
	<u>-932,3</u>	<u>-967,6</u>
Planenligt restvärde vid årets slut	39 304,5	38 931,7

Årets aktiveringar består till stor del av projekt inom Göteborgs Hamn AB samt Higabkoncernen, Framtidenkoncernen och Gryaab AB. Årets omklassificeringar avser främst Framtidenkoncernen och Higabkoncernen som färdigställt pågående projekt. Avyttringar avser främst försäljning inom Älvstrandenkoncernen.

Koncernen innehar ett stort antal fastigheter av olika karaktär. Förvaltningsfastigheter som innehas för att generera intäkter eller värdestegring finns i Framtidenkoncernen och Higabkoncernen. Marknadsvärde på dessa fastigheter uppgår till 95 mdr (85). Redovisat värde på dessa fastigheter vid årets utgång uppgår till 35 123 mnkr (35 111).

Koncernens fastighetsbestånd internvärderas årligen. Den interna värderingsmodellen är en kassaflödesmetod som bygger på fastigheternas förväntade kassaflöde och restvärde. I kassaflödet ingår intäkter enligt kontrakt samt bedömda kostnader. Antaganden görs om inflation, hyror, drifts- och underhållskostnader samt fastighetsskatt. Driftsnettot uttrycks i nominella termer och diskonteras med en kalkyränta som baseras på marknadens avkastningskrav. Ett antal fastigheter värderas av externa värderingsinstitut.

Not 18 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2015-12-31	2014-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	23 096,5	17 535,2
Årets aktiveringar	31,8	68,0
Genom förvärv av dotterföretag	–	4 765,0
Avyttringar och utrangeringar	-123,0	-34,1
Omklassificeringar	512,0	762,4
	<u>23 517,3</u>	<u>23 096,5</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-10 962,8	-7 300,6
Avyttringar och utrangeringar	112,0	29,1
Omklassificeringar	-13,0	5,4
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-881,4	-943,9
Genom förvärv av dotterföretag	–	-2 752,8
	<u>-11 745,1</u>	<u>-10 962,8</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-392,1	-302,8
Genom förvärv av dotterföretag	–	-38,6
Årets nedskrivningar	-997,4	-50,6
	<u>-1 389,6</u>	<u>-392,1</u>
Planenligt restvärde vid årets slut	10 382,6	11 741,7

Omklassificeringar avser Göteborg Energi-koncernens och Renovakoncernens färdigställande av pågående nyanläggningar. Årets nedskrivningar avser nedskrivning av biogasanläggningar inom Göteborg Energikoncernen.

Not 19 Inventarier, verktyg och installationer

	2015-12-31	2014-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	5 997,1	4 054,3
Årets aktiveringar	130,6	795,7
Statligt stöd	–	-220,0
Genom förvärv av dotterföretag	–	525,1
Avyttringar och utrangeringar	-230,0	-378,0
Omklassificeringar	273,3	1 220,0
	<u>6 170,9</u>	<u>5 997,1</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-2 843,5	-2 192,7
Avyttringar och utrangeringar	177,6	339,0
Omklassificeringar	-3,1	-267,6
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-332,2	-317,8
Genom förvärv av dotterföretag	–	-404,5
	<u>-3 001,3</u>	<u>-2 843,5</u>
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-90,9	-87,7
Omklassificeringar	–	0,2
Årets nedskrivningar	-2,1	–
Genom förvärv av dotterföretag	–	-7,9
Årets återföring av nedskrivningar	12,7	4,5
	<u>-80,3</u>	<u>-90,9</u>
Planenligt restvärde vid årets slut	3 089,3	3 062,6
<p>Årets aktiveringar utgörs främst av införskaffning av fordon av Göteborgs Gatu AB, Kommunleasing i Göteborg AB och Göteborgs Spårvägar AB samt inom Liseberg AB. Omklassificeringarna utgörs främst av leasingobjekt i Kommunleasing i Göteborg AB.</p>		
<i>Moderbolaget</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Årets aktiveringar	0,6	–
	<u>0,6</u>	<u>–</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	0,0	–
	<u>0,0</u>	<u>–</u>
Planenligt restvärde vid årets slut	0,6	–

Not 20 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2015-12-31	2014-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	2 581,5	2 891,5
Årets aktiveringar	2 960,4	2 837,0
Genom förvärv av dotterföretag	–	325,0
Avyttringar och utrangeringar	-8,1	-66,4
Omklassificeringar	-3 058,6	-3 329,1
Periodens nedskrivningar	-26,7	-76,5
Periodens återföring av nedskrivning	24,3	–
Planenligt restvärde vid årets slut	2 472,8	2 581,5

Årets aktiveringar är främst hänförliga till Göteborg Energi AB, Förvaltnings AB Framtiden samt Higab ABs pågående nyanläggningar. Omklassificeringar avser omklassificering till färdigställda anläggningstillgångar i Göteborg Energi AB, Förvaltnings AB Framtiden och Higab AB.

Not 21 Ackumulerade aktiverade lånekostnader immateriella och materiella anläggningstillgångar

	2015-12-31	2014-12-31
<i>Koncernen</i>		
Inventarier, verktyg och installationer	3,5	3,5
Maskiner och andra tekniska anläggningar	85,8	85,6
Byggnader, mark och markanläggningar	305,1	268,3
Summa	394,4	357,4

Räntesats vid fastställande av belopp för lånekostnader som aktiverats uppgår till 3% (4%).

Not 22 Andelar i koncernföretag

	2015-12-31	2014-12-31
<i>Moderbolag</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	18 450,2	15 889,2
Förvärv	–	1 588,5
Avyttring	-700,7	-7,2
Förändring koncernstruktur	-6,0	–
Lämnade aktieägartillskott/koncernbidrag	1 462,2	979,7
	19 205,7	18 450,2
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	-3 572,7	-2 909,1
Årets nedskrivningar	-322,3	-663,6
	-3 895,0	-3 572,7
Summa	15 310,7	14 877,5
<i>Specifikation förvärv av dotterföretag</i>		
Göteborgs Hamn AB	–	1 236,3
Renova AB	–	292,2
Gryaab AB	–	45,1
Göteborgsregionens Fritidshamnar AB'	–	12,4
Boplats i Göteborg AB	–	1,8
Göteborg & Co Kommunintressent AB	–	0,7
	–	1 588,5

Specifikation av lämnade aktieägartillskott / koncernbidrag

Business Region Göteborg AB	42,7	50,8
Got Event AB	–	163,5
Göteborgs Stadsteater AB	–	100,8
Göteborg & Co Kommunintressent AB	1 233,6	–
Göteborgs Hamn AB	33,6	78,0
Higab AB	80,8	563,1
Förvaltnings AB Framtiden	69,4	–
Utveckling Nordost AB	–	3,7
Göteborgs Stads Upphandlings AB	–	3,2
AB Gothenburg European Office	2,0	–
Liseberg AB	–	16,7
	<u>1 462,2</u>	<u>979,7</u>

Specifikation av årets nedskrivningar

Business Region Göteborg AB	-41,2	-46,3
Got Event AB	–	-160,1
Göteborgs Stadsteater AB	–	-98,9
Göteborg Port Holding AB	–	-350,4
Utveckling Nordost AB	–	-3,7
Göteborgs & Co Kommunintressent AB	-280,7	–
AB Gothenburg European Office	-0,5	-1,0
	<u>-322,3</u>	<u>-660,4</u>

Specifikation av moderbolagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Andel i % 1)</i>	<i>Bokfört värde</i>	
			<i>2015</i>	<i>2014</i>
Göteborg Energi AB, 556362-6794, Göteborg	400	100,0	1 688,7	1 688,7
<i>Göteborg Energi Nät AB, 556379-2729, Göteborg</i>		<i>100,0</i>		
<i>Partille Energi AB, 556478-1440, Partille</i>	2)	<i>50,0</i>		
<i>-Partille Energi Nät AB, 556528-5698, Partille</i>		<i>100,0</i>		
<i>Ale Energi AB, 556588-8111, Göteborg</i>		<i>91,0</i>		
<i>- Ale Fjärrvärme AB, 556014-0978, Ale</i>		<i>100,0</i>		
<i>Rya Nabbe Depå AB, 556459-5113, Göteborg</i>		<i>100,0</i>		
<i>Göteborg Energi Gothnet AB, 556406-4748, Göteborg</i>		<i>100,0</i>		
<i>Göteborg Energi Gasnät AB, 556029-2202, Göteborg</i>		<i>100,0</i>		
<i>Göteborg Energi Din El AB, 556418-8240, Göteborg</i>		<i>100,0</i>		
<i>Sörred Energi AB, 556618-8651, Göteborg</i>		<i>100,0</i>		
<i>GoBiGas AB, 556778-3701, Göteborg</i>		<i>100,0</i>		
<i>Lidköping Biogas AB, 556801-7577, Göteborg</i>		<i>95,0</i>		
<i>Sävsjö Biogas AB, 556695-9705, Göteborg</i>		<i>90,5</i>		
<i>Skövde Biogas AB, 556878-1560, Göteborg</i>		<i>51,0</i>		
<i>Göteborg Energi Backa AB, 556550-2043, Göteborg</i>		<i>100,0</i>		
Göteborgs Spårvägar AB, 556353-3412, Göteborg	1 500	100,0	384,5	384,5
<i>GS Buss AB, 556771-4380, Göteborg</i>		<i>100,0</i>		
<i>GS Trafikantservice AB, 556771-2251, Göteborg</i>		<i>100,0</i>		
Higab AB, 556104-8587, Göteborg	98 000	100,0	1 427,1	1 346,4
<i>Älvstranden Utveckling AB, 556659-7117, Göteborg</i>		<i>100,0</i>		
<i>-Norra Älvstranden Utveckling AB, 556001-3574, Göteborg</i>		<i>100,0</i>		
<i>-Södra Älvstranden Utveckling AB, 556658-6805, Göteborg</i>		<i>100,0</i>		
<i>Fastighets AB Rantorget, 556772-3654, Göteborg</i>		<i>100,0</i>		
<i>Förvaltnings AB GöteborgsLokaler, 556082-4897, Göteborg</i>		<i>100,0</i>		
<i>Göteborgs Stads Parkerings AB, 556119-4878, Göteborg</i>		<i>100,0</i>		
<i>Idrotts- och Kulturcentrum Scandinavium i Göteborg AB, 556125-8616, Göteborg</i>		<i>100,0</i>		

Liseberg AB, 556023-6811, Göteborg	8)			—	640,5
<i>Hotell Liseberg Heden AB, 556050-2501, Göteborg</i>					
<i>Liseberg Gäst AB, 556422-0845, Göteborg</i>					
<i>Lisebergs Restaurant AB, 556058-2081, Göteborg</i>	5)				
<i>AB Liseberg Skår 40:17, 556909-9731, Göteborg</i>					
Göteborgs Gatu AB, 556315-4862, Göteborg		21 800	100,0	16,0	16,0
Försäkrings AB Göta Lejon, 516401-8185, Göteborg	3)	1 450	100,0	156,0	156,0
Göteborgs Stads Upphandlings AB, 556070-5054, Göteborg		50 000	100,0	9,7	9,7
Got Event AB, 556015-9823, Göteborg	8)			—	36,8
Business Region Göteborg AB, 556439-5878, Göteborg		100	100,0	57,6	56,2
<i>Utveckling Nordost AB, 556011-8670, Göteborg</i>	5)				
Kommunleasing i Göteborg AB, 556442-1716, Göteborg		30	100,0	165,0	165,0
Göteborgs Stadsteater AB, 556016-7875, Göteborg	8)			—	23,5
Göteborg Port Holding AB, 556128-8746, Göteborg	6)			—	5,5
Göteborgs Hamn AB, 556008-2553, Göteborg		2 240 000	100,0	1 347,9	1 314,3
<i>Göteborg Port Operation AB, 556692-0764, Göteborg</i>	5)				
<i>Göteborgs Stuveri AB, 556284-3614, Göteborg</i>			100,0		
<i>Scandinavian Distripoint AB, 556206-1654, Göteborg</i>			100,0		
<i>Indirekt ägda:</i>					
<i>Arendal Holding AB, 556711-0365, Göteborg</i>			100,0		
Fastighets AB Göta Lejon, 556019-5306, Göteborg	6)			—	0,1
Förvaltnings AB Bältesspännaren, 556359-0529, Göteborg	6)			—	0,1
AB Gothenburg European Office, 556131-3114, Göteborg		34 010	100,0	3,2	1,7
Förvaltnings AB Framtiden, 556012-6012, Göteborg		100 000	100,0	8 741,1	8 671,7
<i>Bostads AB Poseidon, 556120-3398, Göteborg</i>			100,0		
<i>Göteborgs stads bostadsaktiebolag, 556046-8562, Göteborg</i>			100,0		
<i>Familjebostäder i Göteborg AB, 556114-3941, Göteborg</i>			100,0		
<i>Gårdstensbostäder, 556536-0277, Göteborg</i>			100,0		
<i>Göteborgs Egnahems AB, 556095-3829, Göteborg</i>			100,0		
<i>-Bygga Hem i Göteborg AB, 556643-7934, Göteborg</i>			100,0		
<i>Rysåsen Fastighets AB, 556711-1520, Göteborg</i>			100,0		
<i>Framtiden Byggutveckling AB, 556731-5170, Göteborg</i>			100,0		
<i>Störningsjouren i Göteborg AB, 556657-1443, Göteborg</i>			100,0		
Göteborg & Co Kommunintressent AB, 556427-8751, G	7)	1 000	100,0	962,5	9,6
<i>Göteborg & Co Träffpunkt AB, 556428-0369, Göteborg</i>	4)		50,0		
<i>Got Event AB, 556015-9823, Göteborg</i>			100,0		
<i>Liseberg AB, 556023-6811, Göteborg</i>			100,0		
<i>Göteborgs Stadsteater AB, 556016-7875, Göteborg</i>			99,9		
Boplats Göteborg AB, 556467-7390		490	70,0	1,7	1,7
Gryaab AB, 556137-2177, Göteborg		6 500	71,4	45,1	45,1
Renova AB, 556108-3337, Göteborg		143 362	85,0	292,2	292,2
<i>Renova Miljö AB, 556946-0321, Göteborg</i>			100,0		
<i>Fastighetsaktiebolaget Rödingen, 556051-2096, Göteborg</i>			100,0		
<i>Kungälv's Transporttjänst AB, 556109-1462, Kungälv</i>			100,0		
Göteborgsregionens Fritidshamnar AB, 556185-4109, Göteborg		1 200	80,0	12,4	12,4
Summa				15 310,7	14 877,5

1) Ägarandelen av kapitalet avses, vilken även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

2) Moderbolaget har genom avtal ett bestämmande inflytande.

3) Dotterbolaget Göta Re SA har likviderats under året.

4) Moderbolaget har genom avtal bestämmande inflytande.

5) Bolaget har under året fusionerats med moderbolaget.

6) Bolagen har 2015-08-27 fusionerats med moderföretaget Göteborgs Stadshus AB. Bolagen har varit vilande och har ingen väsentlig påverkan.

7) Göteborg & Co Kommunintressent AB förvärvade 2015-01-02 Got Event AB, Göteborgs Stadsteater AB samt Liseberg AB från Göteborgs Stadshus AB.

Koncernbidrag och aktieägartillskott som Göteborgs Stadshus AB erhållit/lämnat år 2015 (2014) (mkr):

Bolag	Erhållit aktie- ägartillskott från	Lämnat aktie- ägartillskott till	Erhållit koncern- bidrag från	Lämnat koncern- bidrag till
Göteborg Energi AB	–	–	- (91,2)	–
Göteborgs Hamn AB	–	33,6 (78,0)	135,6 (127,2)	–
Higab AB	–	80,8 (563,1)	154,8 (114,3)	–
Förvaltnings AB Framtiden	–	69,4 (-)	89,0 (-)	–
Göteborg & Co Kommunintress	–	952,9 (-)	86,0 (-)	280,7 (-)
Liseberg AB	–	- (16,7)	- (39,7)	–
Göteborgs Stads Upphandlings AB	–	–	8,8 (-)	- (3,2)
Utveckling Nordost AB	–	–	–	- (3,7)
Göteborgs Spårvägar AB	–	- (-)	- (-)	4,0 (-)
Got Event AB	–	–	–	- (163,5)
Business Region Göteborg AB	–	5,0 (13,7)	–	37,7 (37,1)
Göteborgs Stadsteater AB	–	–	–	- (100,8)
AB Gothenburg European Office	–	2,0 (-)	–	–
Göteborgs Gatu AB	–	–	17,5 (-)	–
Kommunleasing i Göteborg AB	–	–	–	132,4 (20,0)
Göteborgs stad	5,0 (258,6)	–	–	–
Summa	5,0 (258,6)	1 143,7 (671,5)	491,7 (372,4)	454,8 (328,3)

Not 23 Fordringar inom Göteborgs kommun

	2015-12-31	2014-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	870,2	2 027,0
Genom förvärv av dotterföretag	–	93,4
Tillkommande fordringar	134,8	5,6
Reglerade fordringar	-3,1	-3,8
Omklassificeringar	–	-1 252,1
Summa	1 001,9	870,2

Fordringar inom Göteborgs kommun avser främst fordringar avseende finansiella leasingavtal om 929,0 (794,2).

Not 24 Andelar i intresseföretag

Specifikation av koncernens innehav av andelar i intresseföretag

<i>Intresseföretag / org nr, säte</i>	<i>Kapitalandel %/ röstandel % 1)</i>	<i>2015-12-31</i>	<i>2014-12-31</i>
Göteborg Energi AB			
Lerum Fjärrvärme AB, 556527-7638, Lerum	49%	54,4	51,0
Västanvind Vindkraftskooperativ ek förening, 769621-9141, Göteborg	46%	14,4	13,5
Business Region Göteborg AB			
Lindholmen Science Park AB, 556568-6366, Göteborg	26,3%/44,0%	1,7	1,6
Johanneberg Science Park AB, 556790-3108, Göteborg	42,4%/49,1%	1,3	1,3
Göteborgs Tekniska College AB, 556570-6768, Göteborg	49%	6,8	6,5
Cityflygplatsen i Göteborg AB, 556195-5823, Göteborg	2) 20%	—	—
Summa		78,6	73,8

Specifikation av andelar i intresseföretags resultat:

Göteborg Energi AB			
Lerum Fjärrvärme AB, 556527-7638, Lerum		4,4	-1,5
Business Region Göteborg AB, 556439-5878, Göteborg			
Lindholmen Science Park AB, 556568-6366, Göteborg		-5,2	-2,0
Johanneberg Science Park AB, 556790-3108, Göteborg		-5,0	-3,1
Göteborgs Tekniska College AB, 556570-6768, Göteborg		0,4	1,0
Cityflygplatsen i Göteborg AB, 556195-5823, Göteborg	2)	—	—
Summa		-5,5	-5,5

1) Ägarandelen av kapitalet avses, vilken även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier, då inget annat anges.

2) Cityflygplatsen i Göteborg AB, 556195-5823 har avyttrats under året.

Not 25 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2015-12-31	2014-12-31
<i>Koncernen</i>		
Vid årets början	28,7	54,2
Genom förvärv av dotterföretag	–	2,5
Tillkommande tillgångar	–	0,6
Avgående tillgångar	-21,9	-28,6
Omklassificeringar	-0,1	0,0
	6,8	28,7
Summa	6,8	28,7

Specifikation av värdepapper	Koncernen 2015		Koncernen 2014	
	Marknadsvärde eller motsv	Bokfört värde	Marknadsvärde eller motsv	Bokfört värde
Noterade andelar	–	–	–	–
Ej noterade andelar	–	6,8	–	28,7
Summa	–	6,8	–	28,7

Långfristiga värdepappersinnehav utgörs av värdepapper med hög kreditvärdighet och i enlighet med fastställda limiter. Placeringarna görs i syfte att innehas till förfall. Nedskrivning görs om bestående värdenedgång konstateras. Under året har Göteborg Energi AB avyttrat sitt innehav i Lerum Energi AB.

Not 26 Andra långfristiga fordringar

	2015-12-31	2014-12-31
<i>Koncernen</i>		
Vid årets början	69,8	214,3
Genom förvärv av dotterföretag	–	0,7
Tillkommande fordringar	6,6	0,6
Reglerade fordringar	-10,5	-140,4
Omklassificeringar	-14,3	-5,3
	51,6	69,8
Summa	51,6	69,8

Not 27 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2015-12-31	2014-12-31
<i>Koncernen</i>		
Förutbetalda energiskatter	8,8	8,9
Förutbetalda kostnader avseende försäkringspremier	5,3	3,3
Förutbetalda hyreskostnader	28,4	28,8
Övriga förutbetalda kostnader	172,5	233,5
Upplupna intäkter avseende energi- och nätavgifter	490,3	580,2
Upplupna intäkter avseende servicekontrakt	18,4	11,1
Upplupna skadeersättningar	73,0	15,4
Upplupna provisionsintäkter	14,8	11,7
Upplupna hyresintäkter	11,8	12,6
Upplupna ränteintäkter	–	0,1
Upplupna intäkter ej fakturerade projekt	5,8	5,6
Övriga upplupna intäkter	67,8	186,4
	896,7	1 097,6
Summa	896,7	1 097,6

Not 28 Eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Annat eget kapital inklusive årets resultat</i>	<i>Summa eget kapital hänf till moderföretagets aktieägare</i>	<i>Minoritets- intresse</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Koncernen					
Ingående balans 2014-01-01	400,0	15 934,7	16 334,7	157,7	16 492,4
Förändring koncernstruktur	—	21,5	21,5	69,2	90,7
Aktieägartillskott	—	258,6	258,6	—	258,6
Årets resultat	—	499,0	499,0	-10,3	488,7
Utgående balans 2014-12-31	400,0	16 713,8	17 113,8	216,6	17 330,4
Ingående balans 2015-01-01	400,0	16 713,8	17 113,8	216,6	17 330,4
Övrigt	—	-7,4	-7,4	32,4	25,0
Utdelning	—	-232,0	-232,0	—	-232,0
Aktieägartillskott	—	5,0	5,0	—	5,0
Årets resultat	—	363,0	363,0	-24,1	338,9
Utgående balans 2015-12-31	400,0	16 842,4	17 242,4	224,9	17 467,3

I eget kapital ingår, förutom aktiekapital, reservfond med 100,0 (96,8), kapitalandelsfond med -18,8 (1,0) samt övriga bundna reserver med 3 831,8 (4 178,3) till största delen bestående av eget kapitaldel av obeskattade reserver.

Fria reserver består av balanserade vinstmedel samt erhållna aktieägartillskott.

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Reserv- fond</i>	<i>Fritt eget kapital</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Moderbolaget				
Utgående balans 2014-12-31	400,0	100,0	11 868,3	12 368,3
Ingående balans 2015-01-01	400,0	100,0	11 868,3	12 368,3
Fusionsdifferens	—	—	0,4	0,4
Utdelning	—	—	-226,0	-226,0
Aktieägartillskott	—	—	5,0	5,0
Årets resultat	—	—	185,6	185,6
Utgående balans 2015-12-31	400,0	100,0	11 833,3	12 333,3

Not 29 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	2015-12-31	2014-12-31
<i>Koncernen</i>		
Pensioner och liknande förpliktelser	895,6	893,2
Summa	895,6	893,2
<i>Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser förändring över året</i>		
<i>Koncernen</i>		
Vid årets början	893,2	836,6
Genom förvärv av dotterföretag	–	65,1
Tillkommande avsättningar	46,9	29,1
Ianspråktaga belopp	-48,6	-35,3
Återförda belopp	-3,1	-5,0
Förändring nuvärde	7,2	2,6
Summa	895,6	893,2

Not 30 Uppskjutna skatter

	2015-12-31	2014-12-31
<i>Moderbolaget</i>		
<i>Uppskjutna skattefordringar</i>		
Underskottsavdrag	–	0,6
	–	0,6
<i>Koncernen</i>		
<i>Uppskjutna skattefordringar</i>		
Underskottsavdrag	23,3	40,0
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	0,3	0,6
Skattemässiga överavskrivningar anläggningstillgångar	66,9	78,6
Nedskrivningar av anläggningstillgångar	8,4	8,4
Övriga avsättningar	32,8	38,6
Övriga temporära skillnader	3,9	29,4
Summa	135,7	195,5
<i>Uppskjutna skatteskulder</i>		
Anläggningstillgångar	3 199,9	3 242,0
Övriga temporära skillnader	197,9	215,1
Summa	3 397,9	3 457,0
Uppskjutna skatteskulder, netto vid årets slut	3 262,2	3 261,5
<i>Uppskjutna skatteskuldernas förändring över året</i>		
<i>Koncernen</i>		
Vid årets början	3 261,5	3 029,0
Genom förvärv av dotterföretag	–	60,7
Tillkommande avsättningar	222,1	124,4
Ianspråktaga belopp	-150,4	-92,4
Omklassificering	-57,9	139,7
Upplösning	-13,1	–
Summa	3 262,2	3 261,5

1) Övriga temporära skillnader består främst av uppskjuten skatt på elcertifikat inom Göteborg Energi AB.

2) Övriga temporära skillnader består främst av direktavskrivningar, avsättningar samt reaförluster på swapavtal i Göteborg Energi AB samt uppskjuten skatt avseende förvärvade dotterbolag inom Älvstranden Utveckling AB.

Not 31 Övriga avsättningar

2015-12-31

2014-12-31

Koncernen

Avsättning framtida miljöåtgärder	1)	45,6	54,7
Avsättning för oreglerade skador	2)	—	2,0
Avsättning för återställning deponier	3)	55,1	52,6
Avsättning för övriga omstruktureringar	4)	1,8	3,6
Avsättning framtida pågående projekt	5)	225,0	229,6
Garantiåtaganden	6)	95,1	49,8
Avsättning Västra Eriksberg	7)	27,4	39,6
Avsättning Kvillebäcken	8)	59,0	69,0
Avsättning Stora Torp	9)	54,0	69,0
Övrigt		3,6	5,8
Summa		566,6	575,8

Övriga avsättningsförändring över året

Koncernen

Vid årets början		575,8	575,8
Genom förvärv av dotterföretag		—	11,3
Tillkommande avsättningar		66,8	325,0
Ianspråktaga belopp		-60,2	-140,9
Återförda ej utnyttjade belopp		-10,4	-24,3
Omklassificering		-5,3	—
Summa		566,6	575,8

1) Avsättning för miljörelaterade avsättningar i Göteborg Energikoncernen avser återställande av mark och andra förpliktelser förknippade med koncernens verksamhet. Avsättningen beräknas resultera i utbetalningar under den kommande 5-årsperioden. Miljöförbättrande åtgärder i Torsviken i Göteborgs Hamn AB beräknas utbetalas under 2016. Liseberg AB har redovisat avsättning avseende förorenad mark i ett dotterföretag.

2) Beloppet avsåg avsättning för oreglerade skador inom Göteborgs Spårvägar AB.

3) Avser återställande av mudderdeponi Torsviken som beräknas genomföras under 2016-2019 samt avsättning för återställande av deponier inom Renova AB.

4) Beloppet avser till största delen omstrukturering inom Göteborgs Spårvägar AB.

5) Beloppet avser framtida nedskrivningsbehov på projekt i Higab AB och beräknas tas i anspråk fram till 2019.

6) Beloppet avser till största delen avsättning till garantiåtagande avseende enstegstätade putsfasader inom Förvaltnings AB Framtiden. Under året har ytterligare avsättning gjorts med hänsyn till Högsta Domstolens dom T916-13 gällande putsfasader.

7) Beloppet avser framtida åtaganden i byggprojekt inom Älvstranden Utveckling AB, vilket beräknas vara färdigt 2019.

8) Beloppet avser framtida åtaganden i byggprojekt inom Älvstranden Utveckling AB.

9) Beloppet avser framtida åtaganden i byggprojekt inom Älvstranden Utveckling AB.

Not 32 Övriga skulder till kreditinstitut, långfristiga

	2015-12-31	2014-12-31
Skulder till kreditinstitut		
<i>Koncernen</i>		
Förfallotidpunkt, 2-5 år från balansdagen	6 792,3	7 621,1
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	250,0	800,0
Summa	7 042,3	8 421,1
<i>Moderbolaget</i>		
Förfallotidpunkt, 2-5 år från balansdagen	1 026,0	250,0
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	250,0	800,0
Summa	1 276,0	1 050,0
Skulder inom koncernen Göteborgs kommun		
<i>Koncernen</i>		
Förfallotidpunkt, 2-5 år från balansdagen	5 590,8	8 833,8
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	11 958,0	9 938,0
Summa	17 548,8	18 771,8
Skulder inom koncernen Göteborgs kommun		
<i>Moderbolaget</i>		
Förfallotidpunkt, 2-5 år från balansdagen	-	250,6
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	-	-
Summa	-	250,6

Finansiella skulder redovisas till nominella belopp på likviddagen. Räntekostnader periodiseras och resultatförs över löptiden. Den genomsnittliga återstående löptiden på de långa krediterna skall ligga i intervallet 3 - 15 år. Vid planering av bolagens refinansieringsrisk skall en tidsmässig spridning av låneförfall eftersträvas. Ränterisker hanteras genom att räntan binds under viss tid, samtidigt som viss del av upplåningsbehovet har en kortfristig räntebindningstid. I samband med finansiering i utländsk valuta elimineras all valutarisk med hjälp av valuta-terminer och valutaswappar.

Not 33 Övriga skulder, långfristiga

	2015-12-31	2014-12-31
<i>Koncernen</i>		
Förfallotidpunkt, 2-5 år från balansdagen	-	9,1
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	69,4	64,4
Summa	69,4	73,5

Not 34 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2015-12-31	2014-12-31
<i>Koncernen</i>		
Upplupna kostnader för råvaror och bränsleskatter	215,5	226,9
Upplupna lönekostnader samt sociala avgifter	332,2	318,3
Upplupna räntekostnader	167,0	169,8
Upplupna kostnader oreglerade skador	167,7	98,0
Upplupna transiteringskostnader	20,1	18,9
Upplupna kostnader för material och tjänster	66,1	68,4
Upplupna entreprenadkostnader	11,2	20,2
Upplupna fastighetskostnader	36,9	28,0
Upplupna investeringskostnader	120,0	100,2
Upplupna kostnader för avtalspensioner	4,9	6,6
Upplupna energikostnader	30,5	30,3
Övriga upplupna kostnader	259,2	299,6
Förutbetalda hyresintäkter	589,9	516,0
Förutbetalda reklam- och logeintäkter	1,1	0,9
Fakturering i förskott	3,2	3,3
Övriga förutbetalda intäkter	122,5	155,2
Summa	2 148,0	2 060,7

Not 35 Ställda säkerheter

		2015-12-31	2014-12-31
<i>Koncernen</i>			
<u>För egna skulder och avsättningar</u>			
<i>Avseende långfristig skuld till kreditinstitut</i>			
Fastighetsinteckningar	3)	1 267,8	2 854,8
Tomträttsinteckningar		6,5	6,5
Företagsinteckningar	2)	13,4	13,4
Bankmedel		0,7	0,7
Summa		1 288,4	2 875,4
<u>Ställda säkerheter - för övriga engagemang</u>			
Övriga ställda säkerheter, spärrade medel	4)	212,5	110,4
Övriga ställda säkerheter	1)	220,0	26,1
		432,6	136,5
Summa ställda säkerheter - koncernen		1 720,9	3 012,0

1) Avser pantsatta bankkonton för handel med elterminer och elcertifikat till förmån för Nasdaq OMX Commodities om 204 mnkr (11) samt bankgarantier för entreprenader i Renova 15 mnkr (15) samt Göteborgs Spårvägar 1 mnkr (0).

2) Företagsinteckningar i eget förvar uppgår till 53 mnkr (53).

3) Förändringen avser till största delen fastighetsinteckningar inom Förvaltnings AB Framtiden.

4) Avser spärrade medel i Försäkrings AB Göta Lejon.

Not 36 Ansvarsförbindelser och övriga skyldigheter

2015-12-31

2014-12-31

Koncernen

Ansvarsförbindelser

Bankgarantier	1)	510,5	431,6
Pensionsförpliktelser utöver vad som upptagits bland skulder eller avsättningar		7,7	7,2
Garantiåtaganden, FPG/PRI		5,6	5,6
Övriga ansvarsförbindelser	2)	65,0	68,8
Summa		588,9	513,2

1) Avser bankgarantier till förmån för Svenska Kraftnät om 6 mnkr (8), Nasdaq OMX Commodities MEUR 41 (40) motsvarande 463 mnkr (386), Nord Pool om MEUR 4 (4) motsvarande 37 mnkr (38) samt övriga garantier om 5 mnkr (0).

2) I beloppet ingår uppskov med stämpelskatt om 21 mnkr (18) inom Förvaltnings AB Framtiden och Higab AB. I beloppet ingår också aktieägartillskott med återbetalningsskyldighet på 20 mnkr (20), åtagande för avfallsdeponi på 13 mnkr (13) inom Renovakoncernen samt åtagande mot Fastigo om 8 mnkr (8).

Not 37 Finansiella instrument

Koncernen Göteborgs Stadshus AB:s verksamhet är utsatt för olika slags finansiella risker.

Koncernen och respektive dotterföretag har finansiella riktlinjer som definierar valuta-, ränte-, kredit-, pris-, och likviditetsrisker och fastställer ansvar och befogenheter för hanteringen av dessa risker. De finansiella riktlinjerna uttrycker syftet att eliminera eller minimera risker.

Under år 2015 har derivatinstrument använts för att hantera ränterisken, prISRISKEN och för eliminering av valutarisker vid finansiering i utländsk valuta. De olika typerna av instrument som har använts hos koncernföretagen är valutaterminskontrakt, valuta- och ränteswappar, räntetak samt olje- och elderivat.

Per balansdagen 2015-12-31 har inga utestående derivatinstrument bokförts och redovisats i balansräkningen.

Verkligt värde har baserats på erhållna marknadsnoteringar per balansdagen. Verkligt värde har beräknats som de kostnader/intäkter som uppstått om kontrakten stängts på balansdagen. Verkligt värde för ej redovisade kontrakt enligt nedan har baserats på erhållna marknadsnoteringar på balansdagen.

En sammanfattning av koncernens utestående finansiella derivatinstrument per 2015-12-31 redovisas nedan. Det sammanlagda verkliga värdet på derivaten uppgick till -1 700 mnkr (-1 809).

Finansiella derivatinstrument 2015-12-31

mkr	Koncernen 2015			Koncernen 2014		
	Nominellt belopp	Verkligt värde 1)	Genomsnittlig löptid, år	Nominellt belopp	Verkligt värde 1)	Genomsnittlig löptid, år
Räntederivat						
Ränteswappar	20 440,1	-1 333,0	2,9	21 695,0	-1 737,7	4,6
Summa räntederivat	20 440,1	-1 333,0		21 695,0	-1 737,7	
Valutaderivat						
Valutaswappar	43,9	0,3	1,0	-21,8	1,5	1,0
Valutaterminkontrakt	2 003,8	-21,3	1,0	1 251,2	51,2	1,0
Summa valutaderivat	2 047,7	-21,1		1 229,4	52,7	
Råvaruprisderivat						
Elderivat 2)	1 380,1	-346,2	-	1 270,7	-124,0	-
Summa råvaruprisderivat	1 380,1	-346,2		1 270,7	-124,0	
Totalt finansiella derivat- instrument	23 867,8	-1 700,3		24 195,1	-1 809,0	

2) Köpt volym uppgår till 11 457 426 (9 790 304) MWh och såld volym uppgår till 1 859 041 (2 305 458) MWh.

mkr	Moderbolaget 2015			Moderbolaget 2014		
	Nominellt belopp	Verkligt värde 1)	Genomsnittlig löptid, år	Nominellt belopp	Verkligt värde 1)	Genomsnittlig löptid, år
Räntederivat						
Ränteswappar	-	-	-	-	-	-
Ränteswappar	-	-	-	-	-	-
Summa räntederivat	0,0	0,0		0,0	0,0	

1) Verkligt värde definieras som det pris som mest sannolikt kan erhållas vid en försäljning av instrumentet.

Not 38 Transaktioner med närstående

Med koncernföretag menas de företag som ingår i koncernen där Göteborgs Stadshus AB är moderföretag.

Göteborgs Stadshus AB ägs till 100% av Göteborgs kommun. I koncernen Göteborgs kommun ingår kommunen, de kommunala företagen samt kommunalförbunden.

Inköp och försäljning av varor och tjänster

Av koncernen Göteborgs Stadshus ABs totala inköp och försäljning under året avser 7,5% (7,1) av inköpen och 15,8% (14,5) av försäljningen Göteborgs kommun.

Av moderföretaget Göteborgs Stadshus ABs totala inköp avser 50,4% (91,5) Göteborgs kommun, vilket främst avser inköp av administrativa tjänster från Stadsledningskontoret samt revisionstjänster från Stadsrevisionen. 100% (100) av moderbolagets försäljning avser koncernföretag inom koncernen Göteborgs Stadshus AB. Av moderföretagets inköp är 1,1% (7,5) av inköpen från koncernföretag.

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

Det inom Göteborgs Stadshuskoncernen helägda dotterbolaget Kommunleasing i Göteborg AB bedriver leasingverksamhet inom koncernen Göteborgs kommun. Motparten är främst Göteborgs kommuns nämnder, bolag samt kommunalförbund men även enheter inom Västra Götalandsregionen är kunder.

Fordringar och skulder

Redovisade fordringar och skulder gentemot koncernen Göteborgs kommun avser till stor del mellanhavanden gentemot Finansavdelningen, internbanksfunktionen inom Göteborgs Stad. Enligt Kommunfullmäktiges beslutade finansiella riktlinjer ska bolagen alltid använda Finansavdelningen.

Övrig information

Styrelseledamöterna i de av Göteborgs kommun ägda bolagen utses av kommunfullmäktige på förslag av de politiska partierna företrädna i kommunfullmäktige.

Några transaktioner med ledande befattningshavare eller nyckelpersoner utöver lön och andra ersättningar enligt not 1 har inte förekommit.

Not 39 Händelser efter balansdagen

Nuvarande Verkställande direktör har meddelat att han lämnar sitt uppdrag. Ny tf Verkställande direktör kommer att utses på styrelsemöte 2016-02-22 och tillträder 2016-03-01.

Per 2016-02-01 har Göteborg & Co Kommunintressent AB förvärvat ytterligare 25% av aktierna i Göteborg & Co Träffpunkt AB.

Göteborgs stads bostadsaktiebolag förvärvade den 1 februari 2016 fastigheter med 890 lägenheter i Hammarkullen för en köpeskillning om 493 mnkr.

Inga övriga väsentliga händelser, utöver den ordinarie verksamheten finns att rapportera om.

Resultat- och balansräkningarna skall fastställas på årsstämma den 2016-03-21.

Göteborg 22 februari 2016

Anneli Hulthén
Ordförande

Jonas Ransgård

Ulf Kamne

Daniel Bernmar

Helene Odenjung

Dario Espiga

Johan Nyhus

David Lega

Lars-Bertil Ekman
Verkställande Direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2016-02-22.

Ernst & Young AB

Magnus Fagerstedt
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport har lämnats 2016-02-22.

Hans Aronsson
Av kommunfullmäktige utsedda lekmannarevisorer

Lars Bergsten

