

2019-02-05

Peter Trygg

Diariennr
41-2019-0001**Årsredovisning Göteborg Energi Backa AB 2018****Förslag till beslut**

Jag föreslår att styrelsen beslutar

att godkänna förslag till Årsredovisning för år 2018.

Göteborg som ovan

Peter Trygg
Styrelsens ledamot

Göteborg Energi Backa AB

Årsredovisning 2018

Göteborg Energi Backa AB
Org nr 556550-2043

Årsredovisning för räkenskapsåret 2018

Styrelsen avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- rapport över förändring i eget kapital	7
- noter	8

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

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Göteborg Energi Backa AB, organisationsnummer 556550-2043 med säte i Göteborg, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2018-01-01 - 2018-12-31. Göteborg Energi Backa 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 ska bedriva uthyrning av industri-, kontors- och lagerlokaler.

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 3:17.

Flerårsjämförelse

Företagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsättning, tkr	5 909	5 268	6 179	5 953	4 128
Resultat efter finansiella poster, tkr	2 051	1 428	2 053	2 129	33
Soliditet, %	1,5	2,2	2,1	2,0	neg
Avkastning på totalt kapital, %	14,9	10,7	14,4	13,8	2,9
Avkastning på eget kapital, %	759,1	437,6	629,4	neg	neg

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1.

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Företaget förvärvades 2012 av Göteborg Energi AB i syfte att bygga ett biobränsleeldat kraftvärmeverk på tomten. I avvaktan härpå bedrivs uthyrning av de på fastigheten uppförda lokal- och förrådsbyggnaderna.

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

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel (kr):

Balanserad vinst	206 180
Årets resultat	<u>-112 143</u>
	<u>94 037</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

Till aktieägarna utdelas	-
I ny räkning överförs	<u>94 037</u>
	<u>94 037</u>

Koncernbidrag har lämnats till moderföretaget med 2 050 664 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 om 2 050 664 kr försvarligt.

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

Resultaträkning

	Not	2018	2017
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		<u>5 909</u>	<u>5 268</u>
Summa rörelsens intäkter		5 909	5 268
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-3 171	-3 138
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	4	<u>-517</u>	<u>-518</u>
Summa rörelsens kostnader	6	-3 688	-3 656
Rörelseresultat		2 221	1 612
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		-	-
Räntekostnader	7	<u>-170</u>	<u>-185</u>
Summa resultat från finansiella poster		-170	-185
Resultat efter finansiella poster		2 051	1 427
Bokslutsdispositioner	8	<u>-2 051</u>	<u>-1 428</u>
Skatt på årets resultat	9	<u>-112</u>	0
Årets resultat		-112	-1

Balansräkning

	Not	2018-12-31	2017-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	4	12 176	12 693
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5	<u>366</u>	-
Summa materiella anläggningstillgångar		12 542	12 693
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Uppskjutna skattefordringar	10	<u>1 648</u>	<u>1 760</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 648	1 760
Summa anläggningstillgångar		14 190	14 453
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		490	480
Fordringar hos koncernföretag		-	79
Övriga fordringar		5	1
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>23</u>	<u>28</u>
Summa kortfristiga fordringar		518	588
Summa omsättningstillgångar		518	588
Summa tillgångar		14 708	15 041

Balansräkning

	Not	2018-12-31	2017-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		100	100
Reservfond		<u>20</u>	<u>20</u>
Summa bundet eget kapital		120	120
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst		206	207
Årets resultat		<u>-112</u>	<u>-1</u>
Summa fritt eget kapital		<u>94</u>	<u>206</u>
Summa eget kapital		214	326
Avsättningar			
Övriga avsättningar	11	<u>8 000</u>	<u>8 000</u>
Summa avsättningar		8 000	8 000
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	12	<u>5 000</u>	<u>5 500</u>
Summa långfristiga skulder		5 000	5 500
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		45	10
Skulder till koncernföretag	12	431	94
Övriga skulder		125	180
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>893</u>	<u>931</u>
Summa kortfristiga skulder		1 494	1 215
Summa eget kapital och skulder		14 708	15 041

Rapport över förändring i eget kapital

	<u>Aktie-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserv-</u> <u>fond</u>	<u>Balanserat</u> <u>resultat</u>	<u>Årets</u> <u>resultat</u>	<u>Summa</u> <u>eget</u> <u>kapital</u>
Belopp vid årets ingång 2017-01-01	100	20	206	1	327
Disposition av föregående års resultat	-	-	1	-1	-
Årets resultat	=	=	=	<u>-1</u>	<u>-1</u>
Belopp vid årets utgång 2017-12-31	100	20	207	-1	326
Belopp vid årets ingång 2018-01-01	100	20	207	-1	326
Disposition av föregående års resultat	-	-	-1	1	-
Årets resultat	=	=	=	<u>-112</u>	<u>-112</u>
Belopp vid årets utgång 2018-12-31	100	20	206	-112	214

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

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.

Uppgifter om moderföretag

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

Koncernbidrag och aktieägartillskott

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

Intäktsredovisning

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

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt samt förändringar i uppskjuten skatt. Värdering av samtliga skatteskulder/-fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas. För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital. Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder.

I företaget redovisas på grund av sambandet mellan redovisning och beskattning den uppskjutna skatteskulden på obeskattade reserver som en del av de obeskattade reserverna.

Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas när det finns en legal kvittningsrätt för aktuella skattefordringar och skatteskulder samt när uppskjutna skatter avser samma skattemyndighet.

Fordringar

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

Omräkning av poster i utländsk valuta

Företagets redovisningsvaluta är svenska kronor. Endast marginella inköp kan ske i annan valuta.

Finansiella instrument

Företagets finansiella instrument värderas och redovisas utifrån anskaffningsvärde i enlighet med K3 kapitel 11. Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar fordringar, rörelseskulder och upplåning.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när företaget blir part till instrumentets avtalsenliga villkor. Ska en skuld betalas inom ett år från balansdagen klassificeras den som en kortfristig skuld medan skuld som betalas senare klassificeras som långfristig skuld. En finansiell tillgång bokas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör, regleras eller när företaget förlorar kontrollen över den. En finansiell skuld, eller del av finansiell skuld, bokas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller på annat sätt upphör.

Finansiella instrument redovisas initialt till anskaffningsvärde, vilket motsvarar verkligt värde med tillägg av transaktionskostnader. Vid det första redovisningstillfället värderas omsättnings-tillgångar och kortfristiga skulder till anskaffningsvärde. Långfristiga fordringar samt långfristiga skulder värderas vid det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Låneutgifter periodiseras som en del i lånets räntekostnad enligt effektivräntemetoden.

Med upplupet anskaffningsvärde avses det belopp till vilket tillgången eller skulden initialt redovisades med avdrag för amorteringar, tillägg eller avdrag för ackumulerad periodisering enligt effektivräntemetoden av den initiala skillnaden mellan erhållet/betalat belopp och belopp att betala/erhålla på förfallodagen samt med avdrag för nedskrivningar.

Effektivräntan är den ränta som vid en diskontering av samtliga framtida förväntade kassaflöden över den förväntade löptiden resulterar i det initialt redovisade värdet för den finansiella tillgången eller den finansiella skulden.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Avskrivningar sker systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Den fastställda nyttjandeperioden prövas löpande. Om en ny

bedömning väsentligt avviker från tidigare bedömningar justeras avskrivningsbeloppen för innevarande och framtida perioder. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter som avskrivs separat över dess nyttjandeperioder.

I anskaffningsvärdet ingår ej ränta under byggnadstiden. Denna ränta kostnadsförs löpande.

Vid beräkning av förväntade framtida kostnader för återställande av den plats där en tillgång varit installerad eller uppförd, tillämpas principen att någon återställningskostnad normalt inte beräknas då elanläggningarna permanent byggs in i samhällets infrastruktur. När den tekniska livslängden har uppnåtts görs normalt en ombyggnation av tillgången på den plats där den är uppförd.

Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av tillgångar och påbörjas det år då anläggningen tas i drift.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Byggnader	2-4
-----------	-----

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.

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.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutning.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till genomsnittlig balansomslutning.

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 förhållandens 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.

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.

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. Bolagsskatten sänks från och med 2019 till 21,4 procent och från och med 2021 till 20,6 procent. 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 under året eller efter räkenskapsårets utgång före undertecknandet av denna årsredovisning som är att beteckna såsom väsentliga.

Not 4 Byggnader och mark

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående anskaffningsvärden	23 045	23 045
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	23 045	23 045
Ingående avskrivningar	-10 352	-9 834
Årets avskrivningar	<u>-517</u>	<u>-518</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 869	-10 352
Utgående planenligt restvärde	12 176	12 693

Not 5 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående anskaffningsvärden	-	-
Årets inköp	<u>366</u>	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	366	-

Not 6 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Försäljning till företag i koncernen Göteborg Energi	-	-
Försäljning till övriga koncernföretag (definition se not 1)	-	-
Inköp från företag i koncernen Göteborg Energi	2 755	2 364
Inköp från övriga koncernföretag (definition se not 1)	-	-

Not 7 Räntekostnader

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Räntekostnader	-170	-185
(varav till moderföretag)	-170	-185

Not 8 Bokslutsdispositioner

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Lämnat koncernbidrag	-2 051	-1 428

Not 9 Skatt på årets resultat

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Uppskjuten skatt	-112	-

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 10 Uppskjutna skattefordringar

	<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		
Avsättning framtida miljöskulder	1 648	1 760

Not 11 Övriga avsättningar

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Avsättning framtida miljöskulder		
Ingående balans	8 000	8 000
Periodens förändring	=	=
Summa	8 000	8 000

Avsättningar görs för miljörelaterade åtgärder och åtaganden inom ramen för den verksamhet som företaget bedriver eller har bedrivit.

Not 12 Räntebärande skulder

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Räntebärande skulder		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder som förfaller senare än 5 år efter balansdagen	<u>5 000</u>	<u>5 500</u>
Summa	5 000	5 500

På lånet utgår marknadsmässig ränta. Lånet har ingen fastställd återbetalningstid.

Företagets likvida medel redovisas i ett koncernkontoförhållande med moderföretaget och redovisas i balansräkningen bland fordringar/skulder hos moderföretag. Utgående saldo uppgick till 2 736 tkr (1 929) på balansdagen.

Not 13 Ställda säkerheter samt eventualförpliktelser

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

Not 14 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 dotterbolagen. Koncernen lånar med tre månaders räntebindning och använder räntederivat för räntesäkring. Ränteexponeringen 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.

Räntebärande skulder vid räkenskapsårets utgång uppgår till 5 000 tkr (5 500).

Kreditrisk

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

Refinansieringsrisker

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

Företaget förvärvades 2012 av Göteborg Energi AB i syfte att bygga ett biobränsleeldat kraftvärmeverk på tomten. I avvaktan härpå bedrivs uthyrning av de på fastigheten uppförda lokal- och förrådsbyggnaderna.

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

Göteborg 2019-02-07

Peter Trygg
Styrelsens ordförande

Björn Ekbohm

Vår revisionsberättelse har lämnats 2019-

Ernst & Young AB

Hans Gavin
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport har lämnats den 7 februari 2019

Vivi-Ann Nilsson
Av kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor

Sven Jellbo
Av kommunfullmäktige
utsedd lekmannarevisor-
suppleant

