



ÅRETS SIFFROR

Affärsverken Energi i Karlskrona AB

RESULTATRÄKNING

KSEK	Not	2017	2016
Nettoomsättning	1	293 017	321 292
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-252 976	-274 959
Övriga externa kostnader	2,3	-19 255	-16 001
Personalkostnader	4,5,6,7	-19 252	-19 462
Övriga rörelsekostnader		-30	-245
SUMMA KOSTNADER		-291 513	-310 667
Rörelseresultat		1 504	10 625
Resultat från finansiella investeringar			
Övriga ränteintäkter	8	25	146
Räntekostnader	9	-8	-3
SUMMA FINANSIELLA INVESTERINGAR		17	143
Resultat efter finansiella poster		1 521	10 768
Lämnat koncernbidrag		-1 535	-10 782
Skatt	10	0	0
ÅRETS RESULTAT		-14	-14

BALANSRÄKNING**KSEK**

TILLGÅNGAR	Not	2017-12-31	2016-12-31
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Varulager			
Råvaror och förnödenheter		0	0
SUMMA VARULAGER		0	0
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag	11	12 444	36 027
Övriga fordringar		1 286	316
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	32 060	33 996
SUMMA KORTFRISTIGA FORDRINGAR		45 790	70 339
Kassa och bank	13	20 372	9 800
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		66 162	80 139
SUMMA TILLGÅNGAR		66 162	80 139
EGET KAPITAL			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	14	4 000	4 000
Reservfond		800	800
SUMMA BUNDET EGET KAPITAL		4 800	4 800
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		-331	-317
Årets resultat		-14	-14
SUMMA FRITT EGET KAPITAL		-345	-331
SUMMA EGET KAPITAL		4 455	4 469

BALANSRÄKNING FORTS.

KSEK	Not	2017-12-31	2016-12-31
LÅNGFRISTIGA SKULDER			
Övriga skulder		0	0
SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER			
KORTFRISTIGA SKULDER			
Leverantörsskulder		7 923	6 365
Skulder till koncernföretag		4 832	12 445
Skatteskulder		82	102
Övriga skulder	15	30 969	33 124
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	17 901	23 634
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER			
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER			
		66 162	80 139

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL (KSEK)

	Aktie- kapital	Reserv fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
INGÅENDE BALANS					
1 JANUARI 2016	4 000	800	-242	-75	4 483
Årets vinst till bal. resultat			-75	75	0
Årets resultat				-14	-14
UTGÅENDE BALANS					
31 DECEMBER 2016	4 000	800	-317	-14	4 469

	Aktie- kapital	Bundna reserver	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
INGÅENDE BALANS					
1 JANUARI 2017	4 000	800	-317	-14	4 469
Årets vinst till bal. resultat			-14	14	0
Årets resultat				-14	-14
UTGÅENDE BALANS					
31 DECEMBER 2017	4 000	800	-331	-14	4 455

KASSAFLÖDESANALYS (KSEK)

	2017	2016
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Resultat efter finansiella poster	1 521	10 768
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m.	0	0
Delsumma	1 521	10 768
Betald skatt	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		
	1 521	10 768
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	0	1 749
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	24 549	13 636
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	-13 963	-28 302
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
	10 586	-12 917
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		
Ökning(-)/minskning(+) långa fordringar		
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
	0	0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Upptagna lån	0	0
Amortering skuld	0	0
Återbetalda aktieägartillskott	0	0
Lämnade koncernbidrag	-1 535	-10 782
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
	-1 535	-10 782
ÅRETS KASSAFLÖDE		
Likvida medel vid årets början	9 800	22 731
Likvida medel vid årets slut	20 372	9 800

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH BOKSLUTSKOMMENTARER

Belopp i KSEK om inget annat anges.

ALLMÄNNA REDOVISNINGSPRINCIPER

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Tillämpade principer är oförändrade jämfört med föregående år. De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan.

VÄRDERINGSPRINCIPER M.M.

Intäktsredovisning

Intäkterna omfattar försäljningsintäkter från elhandel. Försäljningen intäktsredovisas vid leverans till kund i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljning redovisas netto efter moms och övriga skatter.

Elcertifikat

Intäkter av elcertifikat som tilldelats från Svenska Kraftnät genom egen produktion redovisas i den månad som produktion sker. Elcertifikat redovisas såsom en omsättnings-tillgång och värderas till elcertifikatets verkliga värde för produktionsmånaden.

Leasing

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Personalkostnader

Ersättningar till anställda avser alla typer av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Företagets ersättningar innefattar bland annat löner, betald semester, betald frånvaro och ersättningar efter avslutad anställning (pensioner). Redovisning sker i takt med intjänandet.

Företaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Koncernbidrag

Samtliga lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, låneskulder och derivatinstrument. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats, eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar

Kundfordringar är upptagna till det belopp som beräknas inflyta med avdrag för osäkra fordringar.

Nyckeltalsdefinitioner

Nyckeltalen är beräknade på utgående balans. Eget kapital utgörs av eget kapital med tillägg för 78% av obeskattade reserver.

Soliditet

Eget kapital med tillägg för 78% av obeskattade reserver i procent av balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital

Resultat efter finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

NOTER

NOT 1 INKÖP O FÖRSÄLJNING MELLAN KONCERNFÖRETAG (%)

	2017	2016
Interna försäljningar		
Koncernbolagen	8	8
Karlskrona kommun	5	4
Interna inköp		
Koncernbolagen	8	9
Karlskrona kommun	0	0

NOT 2 KOSTNADER FÖR REVISORERNA

Revisionstjänsten har upphandlats centralt och utförts av Ernst & Young AB. Kostnaden för Ernst & Young AB har varit KSEK 0 (0). Totalt revisionsarvode redovisas av moderföretaget Affärsverken i Karlskrona AB.

NOT 3 OPERATIONELLA LEASINGAVTAL

	2017	2016
Leasingavgift bilar	122	97
Framtida leasingavgifter	2017	2016
Betalas inom 1 år	70	88
Betalas inom 1-5 år	106	176

NOT 4 MEDELANTALET ANSTÄLLDA

	2017	2017	2016	2016
	Antal anställda	Varav män	Antal anställda	Varav män
	32,2	42%	32,9	42%

NOT 5 KÖNSFÖRDELNINGEN BLAND LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE

	2017	2017	2016	2016
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Styrelse	0	3	0	3
Företagets ledning	1	1	1	1

NOT 6 LÖNER, ERSÄTTNINGAR OCH SOCIALA KOSTNADER

	2017	2017	2016	2016
	Löner och andra ersättn	Soc kostn (varav pensions kostn)	Löner och andra ersättn	Soc kostn (varav pensions kostn)
Totalt bolaget	13 026	5 630 (1 270)	13 364	5 587 (1 192)
Varav styrelse och VD	183	0	183	0

NOT 7 AVTAL OM AVGÅNGSVEDERLAG

Något speciellt avtal om avgångsvederlag för styrelse eller verkställande direktör finns inte.

NOT 8 RÄNTEINTÄKTER

	2017	2016
Dröjsmålsränta, intäkt	0	0
Ränteintäkt kortfristiga fordringar	35	10
Orealiserad valutakursdifferens	-10	136
Summa ränteintäkter	25	146

NOT 9 RÄNTEKOSTNADER

	2017	2016
Dröjsmålsränta, kostnad	-1	-1
Räntekostnad kortfristiga skulder	-7	-2
Summa räntekostnader	-8	-3

NOT 10 SKATT

	2017	2016
Minustecken innebär en skatteintäkt.		
Inkomstskatt	0	0
Uppskjuten skatt obeskattade reserver	0	0
Summa	0	0
Avstämning effektiv skattesats		
Redovisat resultat före skatt	-14	-14
Skatt enl gällande skattesats, 22 %	-3	-3
Skatteeffekt av:		
Ej avdragsgill kostnad	50	24
Ej skattepliktig intäkt	-36	-10
Skattemässigt resultat	0	0
Redovisad skatt	0	0
Effektiv skattesats	0,0 %	0,0 %

NOT 11 FORDRINGAR HOS KONCERNFÖRETAG

	2017	2016
Affärsverken Karlskrona AB (moderbolag)	12 444	36 027
Totalt Karlskrona kommun	12 444	36 027

NOT 12 FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER

	2017	2016
Upplupna intäkter	31 249	33 983
Förutbetalda kostnader	811	13
Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	32 060	33 996

NOT 13 KASSA OCH BANK

	2017	2016
Bankmedel	20 372	9 800
Summa kassa och bank	20 372	9 800

Av ovanstående bankmedel utgör 2 226 (720) ett underkonto till Karlskrona kommuns koncernkonto

NOT 14 SPECIFIKATION AV AKTIER

	Antal	Andel av Kapital	Andel av Röster	Belopp
A-aktier	400	100%	100%	4 000

Aktiens kvotvärde är 10 000 kr.

Affärsverken Karlskrona AB äger alla aktier enligt ovan.

NOT 15 ÖVRIGA SKULDER

	2017	2016
Energiskatt	19 991	17 648
Mervärdesskatt	9 685	10 541
Arbetsgivaravgift och källskatt	666	604
Riskpremie	13	2 831
Övrigt	614	1 500
Summa	30 969	33 124

NOT 16 UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

	2017	2016
Löneskulder	-199	-135
Semesterlöneskuld	779	656
Sociala avgifter	490	431
Upplupen kostnad, råkraft, elcertifikat, och övriga rättigheter	15 483	21 778
Övriga upplupna kostnader	1 348	904
Förutbetalda intäkter	0	0
Summa	17 901	23 634

NOT 17 VINSTDISPOSITION

Till bolagsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserad förlust	-331 838 kr
Årets resultat, förlust	-14 030 kr

Summa -345 868 kr

Styrelsen föreslår bolagsstämman besluta att förlusten disponeras enligt följande:

I ny räkning balanseras **-345 868 kr**

NOT 18 VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER BALANSDAGEN

Inga väsentliga händelser efter balansdagen.