



# ÅRETS SIFFROR

Affärsverken Karlskrona AB

## RESULTATRÄKNING

KSEK	Not	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
		2017	2016	2017	2016
Nettoomsättning	5	806 318	822 838	<b>460 024</b>	437 635
Aktiverat arbete för egen räkning		9 597	8 066	<b>5 770</b>	5 087
<b>Summa intäkter</b>		<b>815 915</b>	830 904	<b>465 794</b>	442 722
<b>Rörelsens kostnader</b>					
Råvaror och förnödenheter	3	<b>-383 584</b>	-409 933	<b>-124 068</b>	-128 577
Övriga externa kostnader	4, 5, 6	<b>-92 356</b>	-84 493	<b>-87 362</b>	-78 494
Personalkostnader	7, 8, 9	<b>-145 685</b>	-130 095	<b>-107 747</b>	-93 166
Avskrivning enligt plan	10	<b>-106 537</b>	-106 950	<b>-90 863</b>	-91 448
Övriga rörelsekostnader		<b>-1 730</b>	-2 161	<b>-1 700</b>	-947
<b>Summa kostnader</b>		<b>-729 892</b>	-733 632	<b>-411 740</b>	-392 632
<b>Rörelseresultat</b>		<b>86 023</b>	97 272	<b>54 054</b>	50 090
<b>Resultat från finansiella inv.</b>					
Ränteintäkter	25	<b>-2 028</b>	-1 731	<b>3 947</b>	4 123
Räntekostnader	26	<b>-29 799</b>	-33 393	<b>-29 733</b>	-33 302
<b>Summa finansiella inv.</b>		<b>-31 827</b>	-35 124	<b>-25 786</b>	-29 179
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>54 196</b>	62 148	<b>28 268</b>	20 911
Erhållet koncernbidrag				<b>25 992</b>	41 258
Lämnat koncernbidrag		<b>-6 000</b>	-13 945	<b>-6 000</b>	-13 945
Bokslutsdispositioner	11			<b>-24 674</b>	-37 643
Skatt på årets resultat	12	<b>-10 708</b>	-10 701	<b>-5 280</b>	-2 420
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>37 488</b>	37 502	<b>18 306</b>	8 161

## BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR KSEK	Not	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
		2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	13				
Dataprogram		8 461	4 333	5 423	4 327
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>		<b>8 461</b>	<b>4 333</b>	<b>5 423</b>	<b>4 327</b>
<b>Materiella anläggningstillg.</b>	13				
Byggnader och mark		317 713	316 177	317 653	316 117
Maskiner och andra tekniska anläggningar		1 452 395	1 335 758	1 246 057	1 145 723
Inventarier och verktyg		11 858	7 074	11 159	6 342
Pågående nyanläggningar, maskiner		69 362	124 108	53 707	97 702
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>1 851 328</b>	<b>1 783 117</b>	<b>1 628 576</b>	<b>1 565 884</b>
<b>Finansiella anläggningstillg.</b>					
Andelar i koncernföretag	14			4 814	4 814
Fordringar hos koncernföretag				200 000	200 000
Andra långfristiga fordringar	30	648	1 296	648	1 296
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>648</b>	<b>1 296</b>	<b>205 462</b>	<b>206 110</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 860 437</b>	<b>1 788 746</b>	<b>1 839 461</b>	<b>1 776 321</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>					
<b>Varulager</b>					
Råvaror och förnödenheter		38 226	36 531	38 226	36 531
<b>Summa varulager</b>		<b>38 226</b>	<b>36 531</b>	<b>38 226</b>	<b>36 531</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>					
Kundfordringar		91 954	92 305	91 954	92 305
Fordringar hos koncernföretag	15	32 425	33 117	71 739	82 521
Övriga fordringar	2	26 759	26 335	25 230	25 774
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	27	70 122	71 129	26 236	25 817
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>221 260</b>	<b>222 886</b>	<b>215 159</b>	<b>226 417</b>
<b>Kassa och bank</b>	28	<b>10 361</b>	<b>13 327</b>	<b>-14 657</b>	<b>2 636</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>269 847</b>	<b>272 744</b>	<b>238 728</b>	<b>265 584</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>2 130 284</b>	<b>2 061 490</b>	<b>2 078 189</b>	<b>2 041 905</b>

## BALANSRÄKNING FORTS.

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
		2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
<b>EGET KAPITAL</b>	16				
<b>Bundet eget kapital</b>					
Aktiekapital (201.256 aktier)		20 126	20 126	20 126	20 126
Reservfond				4 100	4 100
Bundna reserver		357 357	338 216		
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>377 483</b>	<b>358 342</b>	<b>24 226</b>	<b>24 226</b>
<b>Fritt eget kapital</b>					
Balanserat resultat		-18 749	-29 610		
Balanserad vinst eller förlust				734	73
Årets resultat		37 488	37 502	18 306	8 161
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>18 739</b>	<b>7 892</b>	<b>19 040</b>	<b>8 234</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>396 222</b>	<b>366 234</b>	<b>43 266</b>	<b>32 460</b>
<b>Obeskattade reserver</b>	17			<b>452 123</b>	<b>427 449</b>
<b>Avsättningar</b>					
Uppskjuten skatt	18	99 467	94 038		
Övriga avsättningar	19	24 414	23 864	24 413	23 863
Andra långfristiga fordringar					
<b>Summa avsättningar</b>		<b>123 881</b>	<b>117 902</b>		
<b>Långfristiga skulder</b>					
Skulder till koncernföretag	20	1 320 000	1 320 000	1 320 000	1 320 000
Övriga skulder	21	91 010	63 368	91 010	63 368
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>1 411 010</b>	<b>1 383 368</b>	<b>1 411 010</b>	<b>1 383 368</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>					
Leverantörsskulder		70 035	55 581	55 344	43 615
Skulder till koncernföretag	22	21 012	29 139	38 522	85 770
Skatteskulder		5 362	2 556	5 280	2 420
Övriga skulder	23	40 736	42 433	8 125	6 646
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24	62 026	64 277	40 106	36 314
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>199 171</b>	<b>193 986</b>	<b>147 377</b>	<b>174 765</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>2 130 284</b>	<b>2 061 490</b>	<b>2 078 189</b>	<b>2 041 905</b>

## KASSAFLÖDESANALYS

KSEK	KONCERNEN		MODERBOLAGET	
	2017	2016	2017	2016
<b>Den löpande verksamheten</b>				
Resultat efter finansiella poster	54 196	62 148	28 268	20 911
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m.	136 939	109 229	120 208	104 308
<b>Delsumma</b>	<b>191 135</b>	<b>171 377</b>	<b>148 476</b>	<b>125 219</b>
Betald skatt	-5 280	-2 420	-5 280	-2 420
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>185 855</b>	<b>168 957</b>	<b>143 196</b>	<b>122 799</b>
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital				
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	-1 695	-8 179	-1 695	-9 928
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	1 626	5 992	11 258	-21 586
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	5 185	-18 742	-27 388	9 204
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>190 971</b>	<b>148 028</b>	<b>125 371</b>	<b>100 489</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>				
Förvärv av immateriella och materiella anläggningstillgångar	-181 971	-139 567	-156 689	-114 581
Försäljning av immateriella och materiella anläggningstillgångar	885	3 600	885	3 600
Ökning(-)/minskning(+) långa fordringar	648	648	648	648
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-180 438</b>	<b>-135 319</b>	<b>-155 156</b>	<b>-110 333</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>				
Upptagna lån	0	20 000	0	20 000
Amortering skuld	0	-20 000	0	-20 000
Lämnat lån			0	0
Erhållna koncernbidrag			25 992	41 258
Lämnade koncernbidrag	-6 000	-13 945	-6 000	-13 945
Lämnad utdelning	-7 500	0	-7 500	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-13 500</b>	<b>-13 945</b>	<b>12 492</b>	<b>27 313</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-2 967</b>	<b>-1 236</b>	<b>-17 293</b>	<b>17 469</b>
Likvida medel vid årets början	13 328	14 564	2 636	-14 833
Likvida medel vid årets början	10 361	13 328	-14 657	2 636
<b>Tilläggsupplysningar till kassaflödesanalys</b>				
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m.				
Av- och nedskrivningar av tillgångar	106 537	106 950	90 863	91 448
Rearesultat försäljning av anläggningstillg.	2 210	2 930	1 153	1 961
Valutakursdifferens	0	0		
Förändring långfristig skuld, övriga skulder	27 642	-516	27 642	11 035
Förändring övriga avsättningar	550	-135	550	-136
<b>Summa</b>	<b>136 939</b>	<b>109 229</b>	<b>120 208</b>	<b>104 308</b>

## RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL (KSEK)

KONCERNEN	Aktiekapital	Bundna reserver	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
<b>INGÅENDE BALANS 1 JAN 2016</b>	20 126	308 854	-21 303	21 055	328 732
Årets vinst till bal. resultat			21 055	-21 055	0
Förskjutn fria och bundna reserver		29 362	-29 362		0
Utdelning					0
Årets resultat				37 502	37 502
<b>UTGÅENDE BALANS 31 DEC 2016</b>	<b>20 126</b>	<b>338 216</b>	<b>-29 610</b>	<b>37 502</b>	<b>366 234</b>

	Aktiekapital	Bundna reserver	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
<b>INGÅENDE BALANS 1 JAN 2017</b>	20 126	338 216	-29 610	37 502	366 234
Årets vinst till bal. resultat			37 502	-37 502	0
Förskjutn fria och bundna reserver		19 141	-19 141		0
Utdelning			-7 500		-7 500
Årets resultat				37 488	37 488
<b>UTGÅENDE BALANS 31 DEC 2017</b>	<b>20 126</b>	<b>357 357</b>	<b>-18 749</b>	<b>37 488</b>	<b>396 222</b>

MODERBOLAGET	Aktiekapital	Bundna reserver	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
<b>INGÅENDE BALANS 1 JAN 2016</b>	20 126	4 100	237	-164	24 299
Årets vinst till bal. resultat			-164	164	0
Utdelning					0
Årets resultat				8 161	8 161
<b>UTGÅENDE BALANS 31 DEC 2016</b>	<b>20 126</b>	<b>4 100</b>	<b>73</b>	<b>8 161</b>	<b>32 460</b>

	Aktiekapital	Bundna reserver	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
<b>INGÅENDE BALANS 1 JAN 2017</b>	20 126	4 100	73	8 161	32 460
Årets vinst till bal. resultat			8 161	-8 161	0
Utdelning			-7 500		-7 500
Årets resultat				18 306	18 306
<b>UTGÅENDE BALANS 31 DEC 2017</b>	<b>20 126</b>	<b>4 100</b>	<b>734</b>	<b>18 306</b>	<b>43 266</b>

## REDOVISNINGSPRINCIPER OCH BOKSLUTSKOMMENTARER

Belopp i KSEK, om inget annat anges. Om inte särskilt anges, gäller kommentarerna både koncernen och moderbolaget.

### ALLMÄNNA REDOVISNINGSPRINCIPER

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningsslagen 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.

#### Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar verksamheten i moderbolaget och dotterbolagen fram till och med 31 december 2017. Dotterbolag redovisas enligt förvärvsmetoden. Koncernen upptar indirekt dotterbolagens tillgångar och övertar dess skulder. Koncerninterna fordringar, skulder, intäkter, kostnader, vinster och förluster som uppkommit genom transaktioner mellan koncernföretag elimineras.

#### Intäktsredovisning

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

#### Anslutningsavgifter

Avgifter som betalats av kunden för anslutning till näten med el, värme eller stadsnät intäktsredovisas i den omfattning som avgiften inte är för att täcka framtida åtaganden. Om anslutningsavgiften är kopplad till ett avtal redovisas intäkten över den tid som avtalats med kunden. Vid anslutning av värme och stadsnät periodiseras avgiften för att täcka framtida åtaganden. När det gäller anslutning till elnätet intäktsförs anslutningsavgiften direkt.

#### Pågående uppdrag

Pågående uppdrag resultatavräknas i den takt uppdraget utförs och faktureras.

#### Utsläppsrätter

Utsläppsrätter som tilldelas redovisas såsom omsättningstillgång och förutbetalad intäkt och värderas till marknadsvärde. Utsläppsrätterna resultatförs i takt med faktiska utsläpp eller vid försäljning

#### Elcertifikat

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

#### Avskrivningar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minskat med ackumulerad avskrivning. De materiella anläggningstillgångarna har delats upp i betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. Avskrivning sker på ursprungligt anskaffningsvärde och linjärt över den förväntade nyttjandeperioden.

#### Följande procentsatser tillämpas:

Immateriella anläggningar	10–20
Byggnader och markanläggningar	2–5
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3–20
Inventarier och verktyg	10–20

#### Nedskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar

Per balansdagen bedöms om det föreligger en indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns beräknas tillgångens återvinningsvärde. Om återvinningsvärdet är lägre än det redovisade värdet görs en nedskrivning. Nedskrivningar återförs om skälen som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

#### Leasing

I koncernen redovisas tillgångar som leasas genom ett finansiellt leasingavtal som materiella anläggningstillgångar samtidigt som framtida leasingavgifter redovisas som skuld. Vid det första redovisningstillfället redovisas tillgången och skulden till nuvärdet av framtida minimileaseavgifter och eventuellt restvärde. Vid beräkningen av nuvärdet av minimileaseavgifterna används avtalets implicita ränta. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden. Moderbolaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

#### Låneutgifter

Låneutgifter kostnadsförs i den period som de hänförs till och redovisas i posten räntekostnader.

#### 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.

### Immateriella tillgångar

Immateriella tillgångar består av utveckling och anpassning av dataprogram. Avskrivning sker över nyttjandeperioden.

### Skatter

Skatt består av aktuell och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är den som ska betalas eller erhållas för aktuellt år. Uppskjuten skatt består av temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Uppskjuten skattefordran och skatteskuld redovisas med den skattesats som förväntas gälla det år när den temporära skillnaden förväntas återvinnas eller regleras.

### Varulager

Varulager värderas enligt lägsta värdets princip, dvs till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Anskaffningsvärdet har fastställts genom tillämpning av först-in, först-ut-metoden (FIFU).

### 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 överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

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

### Säkringsredovisning

Avtal om en så kallad ränteswap skyddar koncernen mot ränteförändringar. För dessa transaktioner tillämpas säkringsredovisning.

När transaktionen ingås dokumenteras förhållandet mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten, liksom även koncernens mål för riskhanteringen och riskhanteringsstrategin avseende säkringen. Bolaget dokumenterar bedömningen när säkringen ingås och fortlöpande huruvida ränteswapparna är effektiva i förhållande till de säkrade posterna.

Genom säkringen erhåller bolaget en fast ränta och det är denna ränta som redovisas i resultaträkningen i posten räntekostnader och liknande resultatposter.

Säkringsredovisningen avbryts om säkringsinstrumentet förfaller, säljs, avvecklas eller löses in, eller om säkringsrelationen inte längre uppfyller villkoren för säkringsredovisning. Eventuellt resultat för en säkringstransaktion som avbryts i förtid redovisas omedelbart i resultaträkningen.

### Kundfordringar

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

### Eventualförpliktelse

#### Som eventualförpliktelse redovisas:

\* en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller

\* en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

### Nyckeltalsdefinitioner

Samtliga nyckeltal är beräknade på utgående balans. Beräknat eget kapital är eget kapital med tillägg om 78 % av obeskattade reserver.

### Soliditet

Resultat efter finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

### Avkastning på totalt kapital

Beräknat eget kapital i procent av balansomslutningen.

### Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader i procent av beräknat eget kapital.



## NOTER

### NOT 1 INFORMATION OM RÖRELSEGRENNAR

Nettoomsättning och rörelseresultat före finansiella poster fördelar sig på följande rörelsegrenar (avser moderbolaget). Dotterbolagen har bara en rörelsegren vardera.

Nettoomsättning	2017	2016
Värme	209 116	209 760
Renhållning	110 243	98 268
Stadsnät	76 786	58 347
Övrigt	63 879	71 260
<b>Summa</b>	<b>460 024</b>	<b>437 635</b>
Rörelseresultat före finansiella poster	2017	2016
Värme	43 864	42 040
Renhållning	14 306	9 383
Stadsnät	15 653	10 185
Övrigt	-19 769	-11 518
<b>Summa</b>	<b>54 054</b>	<b>50 090</b>

### NOT 2 PÅGÅENDE ARBETE FÖR ANNANS RÄKNING

Redovisas enligt metoden successiv vinstavräkning.

	2017	2017	2016	2016
	Koncern	Moderbolag	Koncern	Moderbolag
Upparb. intäkter	6 386	6 386	4 527	4 527
Fakturerat belopp	0	0	0	0
Redovisat värde	6 386	6 386	4 527	4 527

### NOT 3 TERMINSKONTRAKT

Avser både koncern och moderbolag.

Finansiella instrument, ränteswappar	2017	2016
Nominellt belopp KSEK	430 000	430 000
Antal kontrakt	8	8
% av totala lån	33	33
Löptid i snitt, år	3,3	4,4
Verkligt värde i KSEK vid årsskiftet	29 168	38 683

### NOT 4 KOSTNADER FÖR REVISORERNA

Revisionstjänsten har upphandlats centralt och utförts av Ernst & Young AB. Totalt revisionsarvode redovisas i AB Karlskrona Moderbolag.

	2017	2017	2016	2016
	Koncern	Moderbolag	Koncern	Moderbolag
Totalt				
Ernst & Young AB	443	420	428	404
varav revision	259	259	244	244

### NOT 5 FÖRSÄLJNING OCH INKÖP MELLAN KONCERNFÖRETAG (%)

Interna försäljningar	2017	2016
Affärsverkskoncernen/Koncernbolagen	7	6
Affärsverkskoncernen/Karlskrona kommun	10	10
Moderbolaget/Koncernbolagen	21	19
Moderbolaget/Karlskrona kommun	11	12
Interna inköp	2017	2016
Affärsverkskoncernen/Koncernbolagen	0	0
Affärsverkskoncernen/Karlskrona kommun	1	1
Moderbolaget/Koncernbolage	11	11
Moderbolaget/Karlskrona kommun	3	3

#### NOT 6 OPERATIONELLA LEASINGAVTAL

	2017 Koncern	2017 Moderbolag	2016 Koncern	2016 Moderbolag
<b>Leasingavg. bilar</b>	<b>1 313</b>	<b>795</b>	<b>1 123</b>	<b>692</b>
<b>Framtida leasingavgifter</b>	<b>2017 Koncern</b>	<b>2017 Moderbolag</b>	<b>2016 Koncern</b>	<b>2016 Moderbolag</b>
Bet. inom 1 år	<b>736</b>	<b>519</b>	864	537
Bet. inom 1–5 år	<b>790</b>	<b>572</b>	1 336	901

#### NOT 7 MEDELTALET ANSTÄLLDA

	2017 Antal anställda	2017 Varav män	2016 Antal anställda	2016 Varav män
Moderbolaget	<b>168,3</b>	<b>74%</b>	161,0	76%
Dotterbolag	<b>60,6</b>	<b>64%</b>	60,6	62%
Koncernen totalt	<b>228,9</b>	<b>71%</b>	221,6	72%

Antalet anställda i moderbolaget och koncernen 2016 är korrigerat jämfört med föregående år och inkluderar nu ej företagets uppdragstagare.

Könsförd. bland ledande befattningshavare

	2017 Kvinnor	2017 Män	2016 Kvinnor	2016 Män
Moderbolaget				
Styrelse	<b>1</b>	<b>4</b>	1	4
Företagets ledning	<b>0</b>	<b>5</b>	0	5

#### NOT 8 LÖNER, ANDRA ERSÄTTNINGAR OCH SOCIALA KOSTNADER

	2017 Löner o andra ers.	2017 Sociala kostnader (varav pens)	2016 Löner o andra ers.	2016 Sociala kostnader (varav pens)
Totalt moderbolag varav styrelse och VD	<b>72 082</b>	<b>29 908</b> <b>(5 680)</b>	63 331	25 762 (5 281)
	<b>1 634</b>	<b>1 032</b> <b>(333)</b>	1 631	1 023 (327)
Totalt dotterbolag varav styrelse och VD	<b>25 401</b>	<b>10 781</b> <b>(2 347)</b>	24 926	10 580 (2 283)
	<b>366</b>	<b>0</b> <b>(0)</b>	366	0 (0)
Totalt koncernen varav styrelse och VD	<b>97 483</b>	<b>40 689</b> <b>(8 027)</b>	88 257	36 342 (7 564)
	<b>2 000</b>	<b>1 032</b> <b>(333)</b>	1 997	1 023 (327)

#### NOT 9 AVTAL OM AVGÅNGSVEDERLAG

Styrelsen kan skilja VD från sin tjänst med sex månaders uppsägningstid. Därefter utgår lön under sex månader.

**NOT 10 AVSKRIVNING ENLIGT PLAN**

Avskrivningarna är baserade på tillgångarnas anskaffningsvärde och ekonomiska livslängd och fördelas enligt följande:

Koncernen	%	2017	2016
<b>Avskrivningar</b>			
Immateriella anläggningar	20	2 268	2 403
Byggnader o markanläggningar	2-5	10 779	10 760
Maskiner o tekniska anl.	3-20	91 084	90 591
Inventarier och verktyg	10-20	1 692	1 342
<b>Summa avskrivningar</b>		<b>105 823</b>	105 096
<b>Nedskrivningar</b>			
Immateriella anläggningar		0	0
Byggnader o markanläggningar		0	0
Maskiner o tekniska anläggningar		714	1 854
Inventarier och verktyg		0	0
<b>Summa nedskrivningar</b>		<b>714</b>	1 854
<b>Summa av- och nedskrivningar</b>		<b>106 537</b>	<b>106 950</b>
<b>Moderbolag</b>			
	%	2017	2016
<b>Avskrivningar</b>			
Immateriella anläggningar	20	2 209	2 331
Byggnader o markanläggningar	2-5	10 779	10 760
Maskiner o tekniska anl.	3-20	75 597	75 270
Inventarier och verktyg	10-20	1 564	1 233
<b>Summa avskrivningar</b>		<b>90 149</b>	89 594
<b>Nedskrivningar</b>			
Immateriella anläggningar		0	0
Byggnader o markanläggningar		0	0
Maskiner o tekniska anl.		714	1 854
Inventarier och verktyg		0	0
<b>Summa nedskrivningar</b>		<b>714</b>	1 854
<b>Summa av- och nedskrivningar</b>		<b>90 863</b>	<b>91 448</b>

**NOT 11 BOKSLUTSDISPOSITIONER**

Avser moderbolaget. Minustecken innebär en upplösning.

	2017	2016
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	24 674	37 643
<b>Summa</b>	<b>24 674</b>	<b>37 643</b>

## NOT 12 SKATT

Minustecken innebär en skatteintäkt.

	2017 Koncern	2017 Moderbolag	2016 Koncern	2016 Moderbolag
Inkomstskatt	5 280	5 280	2 420	2 420
Uppskjuten skatt obeskattade reserver	5 428	0	8 281	0
<b>Summa</b>	<b>10 708</b>	<b>5 280</b>	<b>10 701</b>	<b>2 420</b>
<b>Avstämning effektiv skattesats</b>	<b>2017 Koncern</b>	<b>2017 Moderbolag</b>	<b>2016 Koncern</b>	<b>2016 Moderbolag</b>
Redovisat resultat före skatt	48 196	23 586	48 203	10 581
Skatt enl gällande skattesats, 22 %	10 603	5 189	10 605	2 328
<b>Skatteeffekt av:</b>				
Ej avdragsgill kostnad	514	410	460	423
Ej skattepliktig intäkt	-31	4	-15	-4
Skattemässigt resultat	48 679	24 000	48 648	11 000
<b>Redovisad skatt</b>	<b>10 708</b>	<b>5 280</b>	<b>10 701</b>	<b>2 420</b>
<b>Effektiv skattesats</b>	<b>22,2%</b>	<b>22,4%</b>	<b>22,2%</b>	<b>22,9%</b>

## NOT 13 IMMATERIELLA OCH MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

### Immateriella anläggningstillgångar

	2017 Koncernen	2017 Moderbolag	2016 Koncernen	2016 Moderbolag
Dataprogram				
Ingående anskaffningsvärde	17 655	15 668	17 260	15 273
Inköp	6 417	3 326	395	395
Försäljningar/utrangeringar	-64	-64		
Utgående anskaffningsvärde	24 008	18 930	17 655	15 668
Ingående avskrivningar	-13 322	-11 341	-10 919	-9 010
Årets avskrivningar	-2 268	-2 209	-2 403	-2 331
Försäljning/utrangeringar	43	43		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-15 547	-13 507	-13 322	-11 341
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>8 461</b>	<b>5 423</b>	<b>4 333</b>	<b>4 327</b>

<b>Materiella anläggningstillgångar</b>				
	2017	2017	2016	2016
	Koncernen	Moderbolag	Koncernen	Moderbolag
Byggnader och mark				
Ingående anskaffningsvärde	391 572	391 512	385 111	385 051
Inköp	13 053	13 053	6 461	6 461
Försäljningar/utrangeringar	-3 057	-3 057		
Utgående anskaffningsvärde	401 568	401 508	391 572	391 512
Ingående avskrivningar	-75 395	-75 395	-64 635	-64 635
Årets avskrivningar	-10 779	-10 779	-10 760	-10 760
Försäljning/utrangeringar	2 319	2 319		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-83 855	-83 855	-75 395	-75 395
Utgående planenligt restvärde	317 713	317 653	316 177	316 117
Taxeringsvärden byggnader	167 637	167 637	167 637	167 637
Taxeringsvärden mark	8 905	8 905	8 905	8 905
<b>Summa taxeringsvärden fastigheter</b>	<b>176 542</b>	<b>176 542</b>	<b>176 542</b>	<b>176 542</b>
Maskiner och andra tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	2 241 798	1 820 101	2 202 438	1 776 806
Inköp	210 744	177 897	68 414	57 548
Försäljningar/utrangeringar	-8 095	-5 959	-29 054	-14 253
Utgående anskaffningsvärde	2 444 447	1 992 039	2 241 798	1 820 101
Ingående avskrivningar	-906 040	-674 378	-838 284	-608 111
Årets avskrivningar	-91 084	-75 597	-90 591	-75 270
Årets nedskrivningar	-714	-714	-1 854	-1 854
Försäljning/utrangeringar	5 786	4 707	24 689	10 857
Utgående ackumulerade avskrivningar	-992 052	-745 982	-906 040	-674 378
<b>Utgående planenligt restvärde varav Finansiella leasingavtal</b>	<b>1 452 395</b> <b>966</b>	<b>1 246 057</b> <b>0</b>	<b>1 335 758</b> <b>1 494</b>	<b>1 145 723</b> <b>0</b>
Inventarier och verktyg				
Ingående anskaffningsvärde	21 062	20 104	16 423	16 291
Inköp	6 503	6 408	4 639	3 813
Försäljningar/utrangeringar	-462	-462		
Utgående anskaffningsvärde	27 103	26 050	21 062	20 104
Ingående avskrivningar	-13 988	-13 762	-12 646	-12 529
Årets avskrivningar	-1 692	-1 564	-1 342	-1 233
Försäljningar/utrangeringar	435	435		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-15 245	-14 891	-13 988	-13 762
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>11 858</b>	<b>11 159</b>	<b>7 074</b>	<b>6 342</b>
Pågående nyanläggningar				
Ingående värde	124 108	97 702	66 615	53 503
Inköp	181 971	156 689	139 567	114 581
Försäljningar/utrangeringar	0	0	-2 165	-2 165
Aktivisering	-236 717	-200 684	-79 909	-68 217
<b>Utgående värde</b>	<b>69 362</b>	<b>53 707</b>	<b>124 108</b>	<b>97 702</b>

**NOT 14 ANDELAR I KONCERNFÖRETAG**

Avser moderbolaget

	Kapital andel	Rösträtts andel	Antal andelar	Bokfört värde
Affärsverken Energi i Karlskrona AB	100 %	100 %	400	4 000
Affärsverken Elnät i Karlskrona AB	100 %	100 %	60	814
<b>Summa</b>				<b>4 814</b>
		Organisationsnummer	Säte	
Affärsverken Energi i Karlskrona AB		556086-1618	Karlskrona	
Affärsverken Elnät i Karlskrona AB		556532-0834	Karlskrona	

**NOT 15 FORDRINGAR HOS KONCERNFÖRETAG**

	2017 Koncernen	2017 Moderbolag	2016 Koncernen	2016 Moderbolag
<b>Koncernbolag</b>	<b>13 533</b>	<b>52 847</b>	14 315	63 719
<b>Övriga ej koncernbolag</b>	<b>18 892</b>	<b>18 892</b>	18 802	18 802
<b>Totalt Karlskrona kommun</b>	<b>32 425</b>	<b>71 739</b>	33 117	82 521

**NOT 16 SPECIFIKATION AV AKTIER**

	Antal	Andel av kapital	Andel av röster	Belopp
A-aktier	201 256	100%	100%	20 126
Aktiens kvotvärde är 100 kr. AB Karlskrona Moderbolag äger alla aktier enligt ovan.				

**NOT 17 OBESKATTADE RESERVER**

Avser moderbolaget.

	2017	2016
Skilnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	<b>452 123</b>	427 449

**NOT 18 UPPSKJUTEN SKATT**

Den uppskjutna skatteskulden beräknas till 22 %.

	2017	2016
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	99 467	94 038
Belopp vid årets ingång	94 038	85 757
Årets avsättningar	5 429	8 281
Under året ianspråktaga belopp	0	0
Under året återförda belopp	0	0
<b>Summa</b>	<b>99 467</b>	<b>94 038</b>

**NOT 19 ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR****Avsättningar**

Avser avsättning till deponeringsanläggningarna Torskors, som inte används längre, samt Bubbetorp. Beräkningen omfattar sluttäckning, omhändertagande och rening av lakvatten, omhändertagande av deponigas samt uppföljning och kontroll. Bedömning baseras på en utredning av extern part.

	2017	2016
Belopp vid årets ingång	23 864	24 000
Årets avsättningar	1 000	1 000
Ianspråktaget belopp	-450	-1 136
<b>Summa</b>	<b>24 414</b>	<b>23 864</b>

**NOT 20 SKULDER KONCERNFÖRETAG LF****Koncernen**

	2017	2016
Övriga ej koncernbolag, lån	1 320 000	1 320 000
Summa övriga ej koncernbolag	1 320 000	1 320 000
<b>Totalt Karlskrona kommun</b>	<b>1 320 000</b>	<b>1 320 000</b>
Förfaller till "betalning" fem år eller senare	495 000	210 000

**Moderbolaget**

	2017	2016
Övriga ej koncernbolag, lån	1 320 000	1 320 000
Summa övriga ej koncernbolag	1 320 000	1 320 000
<b>Totalt Karlskrona kommun</b>	<b>1 320 000</b>	<b>1 320 000</b>
Förfaller till "betalning" fem år eller senare	495 000	210 000

## NOT 21 ÖVRIGA SKULDER LF

Avser periodiserade anslutningsavgifter på värme och stadsnät. Periodisering har skett med 10 % och i vissa fall 20 % per år.

	2017 Koncernen	2017 Moderbolag	2016 Koncernen	2016 Moderbolag
Övriga skulder	91 010	91 010	63 368	63 368
Förfaller till "betalning" fem år eller senare	38 843	38 843	25 465	25 465

## NOT 22 SKULDER KONCERNFÖRETAG KF

	2017 Koncernen	2017 Moderbolag	2016 Koncernen	2016 Moderbolag
Koncernbolag	6 017	24 089	13 958	70 640
Övriga ej koncernbolag	14 995	14 433	15 181	15 130
<b>Totalt Karlskrona kommun</b>	<b>21 012</b>	<b>38 522</b>	<b>29 139</b>	<b>85 770</b>

## NOT 23 ÖVRIGA SKULDER

	2017 Koncernen	2017 Moderbolag	2016 Koncernen	2016 Moderbolag
Mervärdesskatt	13 698	3 969	15 558	4 432
Avfallsskatt	1 225	1 226	-623	-623
Arbetsgivareavgift och källskatt	4 786	3 491	4 311	3 130
Energiskatt	19 992	0	17 648	0
Riskpremie	13	0	2 831	0
Finansiell leasing	969	0	1 502	0
Övrigt	53	-561	1 206	-293
<b>Summa</b>	<b>40 736</b>	<b>8 125</b>	<b>42 433</b>	<b>6 646</b>



## NOT 24 UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

	2017 Koncernen	2017 Moderbolag	2016 Koncernen	2016 Moderbolag
Löneskulder	846	969	383	434
Semesterlöneskuld	5 434	4 051	5 168	3 901
Sociala avgifter	3 933	2 964	3 458	2 549
Periodiserade anslutningsavgifter	14 950	14 950	10 999	10 999
Uppl kostnad, råkraft, elcert o övr rättigheter	15 634	151	22 046	269
Övriga upplupna kostnader	10 016	5 808	15 627	11 566
Förutbetalda intäkter	11 213	11 213	6 596	6 596
<b>Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>	<b>62 026</b>	<b>40 106</b>	<b>64 277</b>	<b>36 314</b>

## NOT 25 RÄNTEINTÄKTER

	2017 Koncernen	2017 Moderbolag	2016 Koncernen	2016 Moderbolag
Dröjsmålsränta, intäkt	0	0	0	0
Ränteintäkt kortfristiga fordringar	170	135	234	224
Ränteintäkt lån	0	6 000	0	6 000
Ränteintäkt swap	-2 188	-2 188	-2 101	-2 101
Orealiserad valutakursdifferens	-10	0	136	0
<b>Summa ränteintäkter</b>	<b>-2 028</b>	<b>3 947</b>	<b>-1 731</b>	<b>4 123</b>

## NOT 26 RÄNTEKOSTNADER

	2017 Koncernen	2017 Moderbolag	2016 Koncernen	2016 Moderbolag
Dröjsmålsränta, kostnad	-13	-12	-8	-6
Räntekostnad kortfristiga skulder	-64	-35	-97	-62
Räntekostnad leasing	-36	0	-54	0
Räntekostnad lån	-20 040	-20 040	-21 377	-21 377
Räntekostnad swap	-9 623	-9 623	-11 882	-11 882
Orealiserad valutakursdifferens	-23	-23	25	25
<b>Summa räntekostnader</b>	<b>-29 799</b>	<b>-29 733</b>	<b>-33 393</b>	<b>-33 302</b>

**NOT 27 FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER**

	2017 Koncernen	2017 Moderbolag	2016 Koncernen	2016 Moderbolag
Upplupna intäkter	66 410	23 606	65 177	20 563
Avfallsskatt	956	956	3 256	3 256
Förutbetalda kostnader	2 756	1 674	2 696	1 998
<b>Summa förutbet kostn o upplupn intäkt</b>	<b>70 122</b>	<b>26 236</b>	71 129	25 817

**NOT 28 KASSA OCH BANK**

	2017 Koncernen	2017 Moderbolag	2016 Koncernen	2016 Moderbolag
Likvida medel	28	28	7	7
Checkräkningskredit	0	0	0	0
Bankmedel	10 333	-14 685	13 320	2 629
<b>Summa kassa och bank</b>	<b>10 361</b>	<b>-14 657</b>	13 327	2 636

Av ovanstående bankmedel utgör för koncernen 7 833 (4 212) ett underkonto till Karlskrona kommuns koncernkonto och för moderbolaget -14 705 (2 600).

**NOT 29 EVENTUALFÖRPLIKTELSE**

Avser moderbolag.

Ansvarsförbindelser	2017	2016
Borgensförbindelse	23 500	28 000

**Övriga eventualförpliktelser**

Skatteverket granskade år 2016 rotavdragen inom verksamheten Stadsnät. Den efterföljande rättsprocessen är inte avslutad och utfallet kan inte bedömas.

**NOT 30 ANDRA LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR**

	2017 Koncernen	2017 Moderbolag	2016 Koncernen	2016 Moderbolag
Ingående redovisat värde	1 296	1 296	1 944	1 944
Tillkommande fordringar	0	0	0	0
Omklassificering	-648	-648	-648	-648
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>648</b>	<b>648</b>	1 296	1 296

**NOT 31 VINSTDISPOSITION**

Till bolagsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserad vinst	733 109 kr
Årets resultat, vinst	18 306 010 kr

---

<b>Summa</b>	<b>19 039 119 kr</b>
--------------	----------------------

Styrelsen föreslår bolagsstämman besluta att vinsten disponeras enligt följande:

Utdelning	17 600 000 kr
I ny räkning balanseras	1 439 119 kr

Koncernens fria egna kapital uppgår till 18 738 653 kr.

**NOT 32 VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER BALANSDAGEN**

Ett avtal på två år har tecknats med Region Blekinge för båttrafik till och från Hasslö med start hösten 2018.