



# ÅRETS SIFFROR

Affärsverken Elnät i Karlskrona AB

## RESULTATRÄKNING

KSEK	Not	2017	2016
Nettoomsättning	1	126 276	129 898
Aktiverat arbete för egen räkning		3 827	2 978
<b>SUMMA INTÄKTER</b>		<b>130 103</b>	<b>132 876</b>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-33 096	-31 025
Övriga externa kostnader	2,3	-32 482	-31 729
Personalkostnader	4,5,6,7	-18 686	-17 467
Avskrivning enligt plan	8	-15 414	-15 187
Övriga rörelsekostnader		0	-970
<b>SUMMA KOSTNADER</b>		<b>-99 678</b>	<b>-96 378</b>
<b>RÖRELSERESULTAT</b>		<b>30 425</b>	<b>36 498</b>
Resultat från finansiella investeringar			
Övriga ränteintäkter	9	0	0
Räntekostnader	10	-6 022	-6 034
<b>SUMMA FINANSIELLA INVESTERINGAR</b>		<b>-6 022</b>	<b>-6 034</b>
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>		<b>24 403</b>	<b>30 464</b>
Lämnat koncernbidrag		-24 457	-30 477
Skatt	11	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-54</b>	<b>-13</b>

## BALANSRÄKNING

KSEK	Not	2017-12-31	2016-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>			
Immateriella anläggningstillgångar	12		
Dataprogram		3 038	6
<b>SUMMA IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>3 038</b>	<b>6</b>
Materiella anläggningstillgångar	12		
Byggnader och mark		60	60
Maskiner och andra tekniska anläggningar		205 371	188 542
Inventarier och verktyg		699	732
Pågående nyanläggningar, maskiner		15 655	26 406
<b>SUMMA MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>221 785</b>	<b>215 740</b>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar		0	0
<b>SUMMA FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>224 823</b>	<b>215 746</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag	13	4 213	18 831
Övriga fordringar		243	245
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	11 828	11 316
<b>SUMMA KORTFRISTIGA FORDRINGAR</b>		<b>16 284</b>	<b>30 392</b>
Kassa och bank	15	4 646	892
<b>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>20 930</b>	<b>31 284</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>245 753</b>	<b>247 030</b>

## BALANSRÄKNING FORTS.

KSEK	Not	2017-12-31	2016-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>EGET KAPITAL</b>			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	16	600	600
Reservfond		120	120
<b>SUMMA BUNDET EGET KAPITAL</b>		<b>720</b>	720
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		-1	12
Årets resultat		-54	-13
<b>SUMMA FRITT EGET KAPITAL</b>		<b>-55</b>	-1
<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>		<b>665</b>	719
<b>LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>			
Skulder till koncernföretag	17	200 000	200 000
Övriga skulder	18	0	0
<b>SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>		<b>200 000</b>	200 000
<b>KORTFRISTIGA SKULDER</b>			
Leverantörsskulder		6 767	5 600
Skulder till koncernföretag		33 629	35 186
Skatteskuld		0	34
Övriga skulder	18	672	1 162
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	4 020	4 329
<b>SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER</b>		<b>45 088</b>	46 311
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>245 753</b>	247 030

## RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL (KSEK)

	Aktie- kapital	Reserv fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
<b>INGÅENDE BALANS</b>					
1 januari 2016	600	120	29	-17	732
Årets vinst till bal. resultat			-17	17	0
Årets resultat				-13	-13
<b>UTGÅENDE BALANS</b>					
<b>31 DECEMBER 2016</b>	<b>600</b>	<b>120</b>	<b>12</b>	<b>-13</b>	<b>719</b>

	Aktie- kapital	Bundna reserver	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
<b>INGÅENDE BALANS</b>					
1 januari 2017	600	120	12	-13	719
Årets vinst till bal. resultat			-13	13	0
Årets resultat				-54	-54
<b>UTGÅENDE BALANS</b>					
<b>31 DECEMBER 2017</b>	<b>600</b>	<b>120</b>	<b>-1</b>	<b>-54</b>	<b>665</b>

## KASSAFLÖDESANALYS (KSEK)

	2017	2016
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>		
Resultat efter finansiella poster	24 403	30 464
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m.	15 414	4 605
Delsumma	39 817	35 069
Betald skatt	0	0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>39 817</b>	<b>35 069</b>
<b>KASSAFLÖDE FRÅN FÖRÄNDRINGAR I RÖRELSEKAPITAL</b>		
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	0	0
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	14 108	738
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	-1 223	13 545
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>52 702</b>	<b>49 352</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-24 491	-24 650
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0
Ökning(-)/minskning(+) långa fordringar	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-24 491</b>	<b>-24 650</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Upptagna lån	0	0
Amortering skuld		
Lämnade koncernbidrag	-24 457	-30 477
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-24 457</b>	<b>-30 477</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>	<b>3 754</b>	<b>-5 775</b>
Likvida medel vid årets början	892	6 667
Likvida medel vid årets slut	4 646	892
<b>TILLÄGGSUPPLYSNINGAR TILL KASSAFLÖDESANALYS</b>		
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m.		
Av- och nedskrivningar av tillgångar	15 414	15 187
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	0	969
Valutakursdifferens	0	0
Förändring långfristig skuld, övriga skulder	0	-11 551
Förändring övriga avsättningar		
<b>SUMMA</b>	<b>15 414</b>	<b>4 605</b>

## 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 elnät. 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 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. När det gäller anslutningen till elnätet intäktsförs anslutningsavgiften direkt.

#### 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 anl.	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

Företaget 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.

#### 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 och låneskulder. 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 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 OCH FÖRSÄLJNING MELLAN KONCERNFÖRETAG (%)

	2017	2016
Interna försäljningar		
Koncernbolagen	7	7
Karlskrona kommun	12	11
Interna inköp		
Koncernbolagen	45	44
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	396	334
Framtida leasingavgifter	2017	2016
Betalas inom 1 år	147	239
Betalas inom 1-5 år	112	259

## NOT 4 MEDELANTALET ANSTÄLLDA

	2017	2017	2016	2016
	Antal anställda	Varav män	Antal anställda	Varav män
	28,4	89%	27,7	86%

## NOT 5 KÖNSFÖRDELNINGEN BLAND LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE

	2017	2017	2016	2016
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Styrelse	0	3	0	3
Företagets ledning	0	1	0	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	12 375	5 151 (1 077)	11 562	4 993 (1 091)
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 AVSKRIVNING ENLIGT PLAN

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

		2017	2016
Immateriella anläggningar	20	59	72
Byggnader o markanläggningar	2-5	0	0
Maskiner o tekniska anläggningar	3-20	15 227	15 006
Inventarier och verktyg	10-20	128	109
<b>Summa avskrivningar</b>		<b>15 414</b>	15 187

#### NOT 9 RÄNTEINTÄKTER

		2017	2016
Ränteintäkt kortfristiga fordringar		0	0
<b>Summa ränteintäkter</b>		<b>0</b>	0

#### NOT 10 RÄNTEKOSTNADER

		2017	2016
Dröjsmålsränta, kostnad		-1	-1
Räntekostnad kortfristiga skulder		-21	-33
Räntekostnad lån		-6 000	-6 000
<b>Summa räntekostnader</b>		<b>-6 022</b>	-6 034

#### NOT 11 SKATT

Minustecken innebär en skatteintäkt.

	2017	2016
Inkomstskatt	0	0
Uppskjuten skatt		
obeskattade reserver	0	0
<b>Summa</b>	<b>0</b>	0
<b>Avstämning effektiv skattesats</b>		
Redovisat resultat före skatt	-54	-13
Skatt enl gällande skattesats, 22 %	-12	-3
<b>Skatteeffekt av:</b>		
Ej avdragsgill kostnad	54	13
Ej skattepliktig intäkt	0	0
Skattemässigt resultat	0	0
Redovisad skatt	0	0
Effektiv skattesats	0,0 %	0,0 %

**NOT 12 IMMATERIELLA OCH MATERIELLA ANL. TILLGÅNGAR****Immateriella anläggningstillgångar**

Dataprogram	2017	2016
Ingående anskaffningsvärde	529	529
Inköp	3 091	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	3 620	529
Ingående avskrivningar	-523	-451
Årets avskrivningar	-59	-72
Försäljning/utrangeringar	0	0
Utgående ack. avskrivningar	-582	-523

<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>3 038</b>	<b>6</b>
--------------------------------------	--------------	----------

**Materiella anläggningstillgångar**

Mark	2017	2016
Ingående anskaffningsvärde	60	60
Inköp	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0

<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>60</b>	<b>60</b>
-----------------------------------	-----------	-----------

Ingående avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	0	0
Försäljning/utrangeringar	0	0
Utgående ack. avskrivningar	0	0

<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>60</b>	<b>60</b>
--------------------------------------	-----------	-----------

Taxeringsvärden mark	0	0
----------------------	---	---

<b>Summa taxeringsvärden fastigh.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
---------------------------------------	----------	----------

**Maskiner och andra tekniska anläggningar**

	2017	2016
Ing. anskaffningsvärde	231 292	235 564
Inköp	32 056	10 529
Försäljningar/utrangeringar	0	-14 801
Utg. anskaffningsvärde	263 348	231 292
Ingående avskrivningar	-42 750	-41 576
Årets avskrivningar	-15 227	-15 006
Försäljning/utrangeringar	0	13 832
Utgående ack. avskrivningar	-57 977	-42 750

<b>Utgående planenl. restvärde</b>	<b>205 371</b>	<b>188 542</b>
------------------------------------	----------------	----------------

**Inventarier och verktyg**

	2017	2016
Ingående anskaffningsvärde	922	96
Inköp	95	826
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	1 017	922

Ingående avskrivningar	-190	-81
Årets avskrivningar	-128	-109
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Utgående ack. avskrivningar	-318	-190

<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>699</b>	<b>732</b>
--------------------------------------	------------	------------

**Pågående nyanläggningar**

	2017	2016
Ingående värde	26 406	13 111
Inköp	24 491	24 650
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Aktivering	-35 242	-11 355

<b>Utgående värde</b>	<b>15 655</b>	<b>26 406</b>
-----------------------	---------------	---------------

**NOT 13 FORDRINGAR HOS KONCERNFÖRETAG**

	2017	2016
Affärsverken Karlskrona AB (moderföretag)	4 213	18 831
<b>Totalt Karlskrona kommun</b>	<b>4 213</b>	<b>18 831</b>

**NOT 14 FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER**

	2017	2016
Upplupna intäkter	11 556	10 631
Förutbetalda kostnader	272	685
Summa förutbet kostnader och upplupna intäkter	11 828	11 316

**NOT 15 KASSA OCH BANK**

	2017	2016
Bankmedel	4 646	892
Summa kassa och bank	4 646	892

Ovanstående bankmedel utgör ett underkonto till Karlskrona kommuns koncernkonto.

**NOT 16 SPECIFIKATION AV AKTIER**

	Antal	Andel av Kapital	Andel av Röster	Belopp
A-aktier	60	100 %	100 %	600
Aktiens kvotvärde är 10 000 kr.				

Affärsverken Karlskrona AB äger alla aktier enligt ovan.

**NOT 17 SKULDER KONCERNFÖRETAG**

Lån Affärsverken i Karlskrona AB (moderföretag)

	2017	2016
	200 000	200 000
Totalt	200 000	200 000

**NOT 18 ÖVRIGA SKULDER**

	2017	2016
Mervärdesskatt	43	584
Arbetsgivaravg.och källskatt	629	578
Summa	672	1 162

**NOT 19 UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER**

	2017	2016
Löneskulder	75	84
Semesterlöneskuld	605	610
Sociala avgifter	479	478
Övriga upplupna kostnader	2 861	3 157
Summa	4 020	4 329

**NOT 20 VINSTDISPOSITION**

Till bolagsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserad förlust	-946 kr
Årets resultat, förlust	-54 959 kr
Summa	-55 905 kr

Styrelsen föreslår bolagsstämman besluta att förlusten disponeras enligt följande:

I ny räkning balanseras **-55 905 kr**

**NOT 21 VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER BALANSDAGEN**

Inga väsentliga händelser efter balansdagen.