

2018 Årsrapport Fjärrvärme

Krafteringen Energi AB (publ)

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelse (*=obligatoriska uppgifter)

* Allmänt om verksamheten:

Krafringen Energi AB (publ), organisationsnummer 556100-9852 med säte i Lund, är moderföretag i en koncern vars verksamheten bedrivs inom de flesta delarna av energimarknaden, dock i huvudsak inom eldistribution, energihandel och slutkundsförsäljning av el och fjärrvärme/kyla.

Energiproduktionen består av värme, ca 1 000 GWh, och el, ca 230 GWh, i två kraftvärmeverk och i svensk småskalig vattenkraft. Dessutom ägs finansiella tillgångar (så kallade uttagsrätter) i norskvattenkraft motsvarande ca 100 GWh. Krafringen äger inga transmissionsanläggningar utan endast lokalnät för el, gas, fjärrvärme och fjärrkyla.

Eldistributionen når ca 125 000 kunder. Slutkundsförsäljning av el är årligen ca 1 700 GWh till ca 145 000 kunder och fjärrvärme ca 900 GWh till ca 9 000 kunder. Krafringen bedriver också energihandel, entreprenadverksamhet inom elkraft, belysning och energitjänster, distribution och handel med gas, datakommunikation (fiber och datacenter) samt försäljning av fordonbränsle (fordonsgas, elbilsladdning) och mikroproduktion (solceller, batterilagring).

Krafringens huvudkontor ligger i Lund och merparten av verksamheten finns i Lund, Lomma, Eslöv, Hörby och Södra Sandby. Verksamheten är också starkt etablerad i norra Skåne, Blekinge, Småland, Halland och Västra götaland.

Verksamheten bedrivs i moderföretaget, sex dotterföretag och två intresseföretag. En väsentlig andel av koncernens/moderföretagets verksamhet bedrivs i egna fastigheter och produktionsanläggningar.

* Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret:

Under verksamhetsåret har Krafringens verksamhet fortsatt att utvecklas. Nedan finns en kortfattad beskrivning av de händelser som haft störst påverkan på fjärrvärmeverksamheten.

- Efter flera års arbete med att fasa ut fossilbränslebaserade anläggningar är Krafringens fjärrvärmeproduktion nu helt baserad på förnybara bränslen.

- Utbyggnaden av ett stort lågtemperaturfjärrvärmenät på Brunnsåsen i Lund har fortsatt. Beräknas klart 2019.

* Egna aktier:

Företaget har inga egna aktier.

* Flerårsöversikt

	2018	2017	2016	2015	2014
Nettoomsättning exkl. punktskatter	820 088	786 447	817 330	774 668	720 961
Rörelseresultat	155 382	164 272	23 186	50 414	133 479
Resultat efter finansiella poster	70 181	78 775	21 358	41 151	32 156

* Resultatdisposition

Årets resultat balanseras i ny räkning.

Byte av redovisningsprincip:

Inget att rapportera.

Miljöinformation:

Krafringen är sedan 1998 miljöcertifierat enligt ISO 14001. Dotterbolaget Skånska Energi är miljöcertifierat enligt ISO 14001 sedan 2000. Miljöledningssystemet är verktyget för att hantera den miljöpåverkan verksamheten innebär och omfattar bl a miljömålen; att skapa en fossilbränslefri samt energieffektiv värdekedja. Ett viktigt steg har varit att fasa ut fossila bränslen ur koncernens produktionsanläggningar vilket uppnåddes i april 2018. Framöver läggs fokus bl a på att minska miljöpåverkan från verksamhetens transporter.

Koncernen innehar tillståndspliktiga eller anmälningspliktiga anläggningar för produktion av fjärrvärme, fjärrkyla och el. Samtliga anläggningar har tillstånd för verksamheten enligt Miljöskyddslagen eller Miljöbalken. Verksamhetens miljöpåverkan utgörs främst av utsläpp till luft från förbränning av förnybara, bränslen för el- och värmeproduktion.

Signatur: 

Checksumma: FB-41-27-0C

Förvaltningsberättelse

Förväntningar avseende den framtida utvecklingen::

Verksamheten kommer framöver fortsatt att bedrivas inom ramen för befintligt ägardirektiv och bolagsordning samt enligt de kommunala befogenheter som är tillämpliga inom energiområdet.

Övriga upplysningar:

Signatur: 

Checksumma: FB-41-27-0C

Materiella anläggningstillgångar

Tilläggsupplysningar för materiella anläggningstillgångar (tkr) (NO110-NO240 är obligatoriska uppgifter)		Byggnader och mark	Maskiner och andra tekniska anläggningar	Inventarier, verktyg och installation	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella AT	Summa materiella anläggningstillgångar
Ingående anskaffningsvärde	NO110	341 335	3 611 967	36 862	179 053	4 169 217
Inköp	NO120	0	0	0	89 602	89 602
Försäljningar/utrangeringar	NO130	0	-17 985	-166	0	-18 151
Omklassificeringar	NO140	0	122 282	0	-122 209	73
Utgående anskaffningsvärden	NO150	341 335	3 716 264	36 696	146 446	4 240 741
Ingående avskrivningar	NO210	-99 140	-1 420 957	-20 008	0	-1 540 105
Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	NO220	0	16 557	166	0	16 723
Omklassificeringar	NO230	0	0	0	0	0
Årets avskrivningar	NO240	-11 233	-128 597	-3 895	0	-143 725
Utgående ackumulerade avskrivningar	NO250	-110 373	-1 532 997	-23 737	0	-1 667 107
Ingående uppskrivningar	NO310	0	0	0	0	0
Återförda uppskrivningar på försäljningar/utrangeringar	NO320	0	0	0	0	0
Omklassificeringar mm	NO330	0	0	0	0	0
Årets uppskrivningar	NO340	0	0	0	0	0
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	NO360	0	0	0	0	0
Utgående ackumulerade uppskrivningar/övervärden netto	NO370	0	0	0	0	0
Ingående nedskrivningar	NO410	0	-30 573	-8	0	-30 581
Återförda nedskrivningar på försäljningar/utrangeringar	NO420	0	804	0	0	804
Återförd nedskrivning	NO430	0	0	0	0	0
Omklassificeringar	NO440	0	0	0	0	0
Årets nedskrivningar (anskaffningsvärde)	NO450	0	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar (ansk.värde)	NO460	0	-29 769	-8	0	-29 777
Redovisat värde	NO500	230 962	2 153 498	12 951	146 446	2 543 857

Signatur: 

Checksumma: FB-41-27-0C

Anläggningstillgångar specifikation

Anläggningsskategorie Materiella anl. tillg. (samtliga uppgifter obligatoriska)		Anskaffnings- värde					Ack. avskriv- ningar enligt plan	Planenligt restvärde
		Byggnader och mark	Maskiner och andra tekniska anläggningar	Inventarier, verktyg och installation	Pågående nyanlägg- ningar och förskott avs. materiella AT	Summa		
Värmeproduktionsanläggningar	NO5000	55 332	679 110	16 144	11 494	762 080	-535 059	227 021
Kraftvärmeproduktions- anläggningar	NO50100	285 645	1 612 951	18 911	10 696	1 928 203	-495 873	1 432 330
Distributionsanläggningar	NO5020	358	1 424 203	1 641	124 256	1 550 458	-665 952	884 506
Övrigt (Ska specificeras)								
	NO5030					0		0
	NO5040					0		0
	NO5050					0		0
Summa materiella anläggningstillgångar	NO50600	341 335	3 716 264	36 696	146 446	4 240 741	-1 696 884	2 543 857

Signatur: 

Checksumma: FB-41-27-0C

Byggnadsår distr.anl.

Byggnadsår distributions- anläggningar (samtliga uppgifter obligatoriska)		Procent av total ledningslängd	Procent av total ledningslängd	Procent av total ledningslängd	Procent av total ledningslängd
		2018	2017	2016	2015
1950-talet eller tidigare	AL001	0	0	0	0
1960-talet	AL002	4	6	2	2
1970-talet	AL003	18	14	15	16
1980-talet	AL004	15	15	16	17
1990-talet	AL005	13	17	21	23
2000-talet	AL006	27	25	33	33
2010-talet	AL007	23	23	13	9
Summa	AL000	100	100	100	100

Signatur: 

Checksumma: FB-41-27-0C

Not Resultaträkning

Specifikation till Resultaträkningen (samtliga uppgifter är obligatoriska)			
Nettoomsättning (tkr)		2018	2017
Intäkter fjärrvärmeförsäljning för uppvärmning	RR7131	716 119	706 062
Intäkter el (som producerats i kraftvärmeverk)	RR7132	92 037	65 853
Intäkter anslutningsavgifter	RR7133	2 646	7 281
Intäkter elcertifikat	RR7134	0	0
Intäkter utsläppsrätter	RR7135	6 909	3 985
Övrigt (ska specificeras)			
Intäkter återbäring industrikunder	RR7115	1 240	457
Intäkter industrikunder	RR7117	1 137	2 809
	RR7119		
Summa övrigt	RR7130	2 377	3 266
Nettoomsättning	RR7110	820 088	786 447

Signatur: 

2019-05-09 14:33

Checksumma: FB-41-27-0C

7 / 22

Resultaträkning

Resultaträkning (tkr) (samtliga uppgifter är obligatoriska)			2018	2017
Nettoomsättning		RR71110	820 088	786 447
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		RR71120	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning		RR71140	2 782	1 874
Övriga rörelseintäkter	1	RR71150	35 926	47 811
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		RR71160	858 796	836 132
Råvaror och förnödenheter		RR73120	-344 309	-288 378
Övriga externa kostnader	3	RR73130	-123 586	-155 921
Personalkostnader	5	RR73140	-85 989	-84 803
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		RR73150	-143 725	-138 889
Nedskrivningar av omsättningstillgångar utöver normala nedskrivningar		RR73160	0	-3 402
Övriga rörelsekostnader	2	RR73180	-5 805	-467
Summa rörelsekostnader		RR73190	-703 414	-671 860
Rörelseresultat		RR74000	155 382	164 272
Resultat från finansiella investeringar:				
Intäkter från andelar i koncernföretag	6	RR75110	0	0
Intäkter från andelar i intresseföretag	6	RR75120	0	0
Intäkter från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar (med särskild uppgift om intäkter från koncernföretag)		RR75130	0	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	RR75140	13	0
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		RR75145	0	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	RR75150	-85 214	-85 497
Summa finansiella poster		RR75000	-85 201	-85 497
Resultat efter finansiella poster		RR76000	70 181	78 775
Extraordinära intäkter		RR77110	0	0
Extraordinära kostnader		RR77120	0	0
Bokslutsdispositioner				
Erhållna koncernbidrag		TU7713332	168 480	76 958
Lämnade koncernbidrag		TU7713331	-68 993	-22
Förändring av periodiseringsfond		TU771313	0	0
Förändring av överavskrivningar		TU771323	-134 929	-173 190
Övriga bokslutsdispositioner		TU771343	0	0
Summa bokslutsdispositioner		TU771303	-35 442	-96 254
Resultat före skatt		RR77135	34 739	-17 479
Skatt på årets resultat	9	RR77140	-961	-18
Övriga skatter		RR77150	0	0
Årets resultat		RR78000	33 778	-17 497

Signatur: 

Checksumma: FB-41-27-0C

Balansräkning Tillgångar

TILLGÅNGAR (tkr)		2018	2017
Tecknat men ej inbetalt kapital	BR71100	0	0
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för forskning- och utvecklingsarbeten och liknande arbeten	BR71211	0	0
Koncessioner, patent, licenser och varumärken	BR71212	0	0
Hyresrätter och liknande rättigheter	BR71213	1 588	1 588
Goodwill	BR71214	0	0
Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar	BR71215	0	0
Summa immateriella anläggningstillgångar	BR71210	1 588	1 588
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	NO500	230 962	242 195
Inventarier, verktyg och installation	NO5002	12 951	16 846
Maskiner och andra tekniska anläggningar	NO5001	2 153 498	2 160 437
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	NO5003	146 446	179 053
Summa materiella anläggningstillgångar	BR71220	2 543 857	2 598 531
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	BR71231	0	0
Fordringar hos koncernföretag	BR71232	0	0
Andelar i intresseföretag	BR71233	0	0
Fordringar hos intresseföretag	BR71234	0	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	BR71235	0	0
Lån till delägare eller närstående	BR71236	0	0
Andra långfristiga fordringar	BR71237	0	148
Summa finansiella anläggningstillgångar	BR71230	0	148
Summa anläggningstillgångar	BR71200	2 545 445	2 600 267
Varulager m.m			
Råvaror och förnödenheter	BR71311	54 326	55 011
Varor under tillverkning	BR71312	0	0
Färdiga varor och handelsvaror	BR71313	0	0
Övriga lagertillgångar	BR71316	0	0
Pågående arbete för annans räkning	BR71314	0	0
Förskott till leverantörer	BR71315	0	0
Summa varulager m.m.	BR71310	54 326	55 011
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	BR71321	9 339	10 994
Fordringar hos koncernföretag	BR71322	254 663	301 965
Fordringar hos intresseföretag	BR71323	0	0
Övriga fordringar	BR71324	48 186	26 491
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	BR71327	0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10 BR71325	115 555	111 760
Summa kortfristiga fordringar	BR71320	427 743	451 210
Kortfristiga placeringar			
Andelar i koncernföretag	BR71331	0	0
Övriga kortfristiga placeringar	BR71333	0	0
Summa kortfristiga placeringar	BR71330	0	0
Kassa och bank			
Kassa och bank	BR71340	28 154	22 266
Redovisningsmedel	BR71341	0	0
Summa kassa och bank	BR71342	28 154	22 266
Summa omsättningstillgångar	BR71300	510 223	528 487
SUMMA TILLGÅNGAR	BR71000	3 055 668	3 128 754

Signatur: 

Checksumma: FB-41-27-0C

Balansräkning EK och Skulder

EGET KAPITAL OCH SKULDER (tkr) (samtliga uppgifter är obligatoriska)			2018	2017
Bundet eget kapital				
Aktiekapital		BR72111	31 989	31 989
Ej registrerat aktiekapital		BR721111	0	0
Uppskrivningsfond		BR72113	0	0
Reservfond		BR72115	317 743	317 743
Andra fonder		BR72114	0	0
Inbetalda insatser och emissionsinsatser (endast för ek. för.)		BR72116	0	0
Summa bundet eget kapital	11	BR72110	349 732	349 732
Fritt eget kapital				
Överkursfond		BR72112	0	0
Balanserat resultat		BR72121	49 644	127 619
Årets resultat		RR78000	33 778	-17 497
Summa fritt eget kapital	11	BR72120	83 422	110 122
Eget kapital		BR72100	433 154	459 854
Obeskattade reserver		BR72200	828 905	693 976
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		BR72311	7 518	8 173
Avsättningar till skatter		BR72312	756	190
Övriga avsättningar		BR72313	0	0
Summa avsättningar		BR72300	8 274	8 363
Långfristiga skulder				
Obligationslån		BR72411	841 955	715 226
Checkräkningskredit		BR72410	0	0
Skulder till kreditinstitut		BR72412	0	0
Skulder till koncernföretag		BR72413	0	0
Skulder till intresseföretag		BR72414	0	0
Övriga skulder		BR72415	0	0
Summa långfristiga skulder	12	BR72400	841 955	715 226
Kortfristiga skulder				
Checkräkningskredit		BR72510	0	0
Skulder till kreditinstitut		BR72511	668 819	598 536
Förskott från kunder		BR72512	0	0
Pågående arbete för annans räkning		BR72521	0	0
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		BR72522	0	0
Leverantörsskulder		BR72513	66 555	70 438
Växelskulder		BR72514	0	0
Skulder till koncernföretag	14	BR72515	119 314	459 764
Skulder till intresseföretag		BR72516	0	0
Skatteskulder		BR72517	0	0
Övriga kortfristiga skulder		BR72518	8 886	29 046
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	BR72519	79 806	93 551
Summa kortfristiga skulder		BR72500	943 380	1 251 335
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		BR72000	3 055 668	3 128 754
POSTER INOM LINJEN				
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser:				
Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder och avsättningar, varje slag för sig		BR72625	0	0
Övriga ställda panter och därmed jämförliga säkerheter, varje slag för sig		BR72609	0	0
Ansvarsförbindelser		BR72620	0	0
Övriga ansvarsförbindelser		BR72621	0	0
Beräkning av sysselsatt kapital:				
SUMMA TILLGÅNGAR		BR71000	3 055 668	3 128 754
- Justerade skulder		BR75200	-1 975 968	-2 127 599
+ Räntebärande skulder		BR75300	676 265	606 709
= SYSSELSATT KAPITAL		BR75000	1 755 965	1 607 864

Signatur: 

Checksumma: FB-41-27-0C

Kassaflödesanalys

Är kassaflödesanalys ej tillämplig för företaget, sätt kryss i rutan till höger.			
		2018	2017
Kassaflödesanalys (tkr)			
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	RR76000	70 181	78 775
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	KF112	147 578	172 149
	KF1	217 759	250 924
Betald inkomstskatt	KF113	-60	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	KF110	217 699	250 924
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital:			
Ökning (-)/Minskning (+) av varulager	KF121	-2 724	-19 377
Ökning (-)/Minskning (+) av rörelsefordringar	KF122	191 264	42 837
Ökning (+)/Minskning (-) av rörelseskulder	KF123	-447 234	-31 106
Kassaflöde från den löpande verksamheten	KF120	-40 995	243 278
Investeringsverksamheten			
Lämnade kapitaltillskott	KF131	0	0
Lämnade koncernbidrag	KF1311	0	0
Förvärv av aktier i dotterföretag	KF132	0	0
Avyttring av aktier i dotterföretag	KF1321	0	0
Förvärv av rörelse/inkräm	KF133	0	0
Avyttring av rörelse/inkräm	KF134	0	0
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	KF135	0	0
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar	KF136	0	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	KF137	-89 675	-202 253
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	KF138	20	1 937
Förvärv av finansiella tillgångar	KF139	0	0
Avyttring av finansiella tillgångar	KF1391	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	KF130	-89 655	-200 316
Finansieringsverksamheten			
Nyemission	KF141	0	0
Erhållna aktieägartillskott	KF142	0	0
Utbetald utdelning	KF145	-60 473	-57 090
Erhållna koncernbidrag	KF146	0	0
Lämnade koncernbidrag	KF147	0	0
Upptagna lån	KF143	197 011	1
Amortering av lån	KF144	0	0
Förändring av chekräkningskredit	KF148	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	KF140	136 538	-57 089
Årets kassaflöde	KF150	5 888	-14 127
Likvida medel vid årets början	KF160	22 266	36 393
Kursdifferens i likvida medel	KF170	0	0
Likvida medel vid årets slut	KF180	28 154	22 266
Specifikation av poster som inte ingår i kassaflödet:			
Av- och nedskrivningar av tillgångar	KF210	147 818	173 721
Realisationsresultat vid avyttring av anläggningstillgångar	KF220	604	-1 747
Avsättningar till pensioner	KF230	-654	175
Övriga avsättningar	KF240	-190	0
Orealiserade valutakursdifferenser	KF250	0	0
Andra ej likviditetspåverkande poster	KF260	0	0
Summa poster som inte ingår i kassaflödet	KF200	147 578	172 149

Signatur: 

Checksumma: FB-41-27-0C

Särskild rapport

Särskild rapport (samtlige oppgifter är obligatoriska)			2018	2017	2016	2015
1.	Leverans av värme för uppvärmning (MWh)					
1.1	Levererad värme inom koncernen	FV12	0	0	0	0
1.2	Levererad värme till intresseföretag	FV13	0	0	0	0
1.3	Levererad värme inom den juridiska personen	FV14	8 874	9 708	6 348	6 211
1.4	Levererad värme externt	FV15	887 312	902 156	911 738	872 364
	Totalt levererad värme exkl. värmeförluster i nätet	FV10	896 186	911 864	918 086	878 575
2	Leverans av el som ingår i fjärrvärmeverksamheten (MWh)					
2.1	Levererad el inom koncernen	FV22	0	0	0	0
2.2	Levererad el till intresseföretag	FV23	0	0	0	0
2.3	Levererad el inom den juridiska personen	FV24	23 849	25 464	22 519	29 839
2.4	Levererad el externt	FV26	151 850	148 912	157 272	168 029
	Totalt levererad el	FV20	175 699	174 376	179 791	197 868

Signatur: _____



Checksumma: FB-41-27-0C

Redovisnings- och värderings- principer

Tilläggsupplysningar (*=obligatoriska uppgifter)

* Redovisnings- och värderingsprinciper:

Redovisning sker enligt 40§ fjärrvärmelagen (2008:263), förordningen (2006:1203) om redovisning av fjärrvärmeverksamhet och föreskriften (EIFS 2010:1) om redovisning av fjärrvärmeverksamhet. Redovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 (K3). De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan.

RESULTATRÄKNING

Intäktsredovisning

Nettoomsättningen omfattar försäljningsintäkter från kärnverksamheten.

Samtliga intäkter värderas till det belopp som influtit eller beräknas inflyta, det vill säga med hänsyn till rabatter och efter avdrag för moms och energiskatter.

Energiförsäljning intäktsredovisas vid leveranstidpunkten.

Intäkter av elcertifikat som tilldelats genom egen produktion redovisas i den månad som produktion sker. Elcertifikat värderas till elcertifikatets verkliga värde för produktionsmånaden.

Intäkter från utsläppsrätter redovisas i takt med att tilldelning görs. Utsläppsrätter värderas till verkligt värde vid tilldelningstidpunkten.

Leasing

Samtliga leasingavtal klassificeras som operationell leasing. Klassificering av leasingavtal görs vid leasingavtalets ingående.

Minimileaseavgifter enligt operationella leasingavtal där koncernen är leasetaagare kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Nedskrivningar

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 understiger redovisat värde görs en nedskrivning som kostnadsförs.

Koncernbidrag

Samtliga lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

BALANSRÄKNING

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen om det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången sannolikt kommer att tillfalla koncernen och anskaffningsvärdet kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade av- och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till inköpet och syftar till att bringa tillgången på plats och i skick för att utnyttjas i enlighet med företagsledningens avsikt med förvärvet. Som direkt hänförliga utgifter hänförs utgifter för leverans, hantering, installation och montering, lagfarter samt konsulttjänster.

Låneutgifter som är direkt hänförliga till investeringar i anläggningstillgångar som tar betydande tid i anspråk att färdigställa inräknas i anskaffningsvärdet under uppförandeperioden. Anskaffningsvärdet reduceras med offentliga bidrag som erhållits för förvärv av anläggningstillgångar.

Varulager

Varulagret värderas till 97 % av anskaffningsvärdet.

* Avskrivningsprinciper:

Avskrivningsprinciper för materiella anläggningstillgångar. Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Fjärrvärmeledning: 30 år

Mätare: 10 år

Inventarier, verktyg och installationer: 5 år

Signatur: 

Checksumma: FB-41-27-0C

Redovisnings- och värderings- principer

Tillägsupplysningar (*=obligatoriska uppgifter)

* Beskrivning av de principer som använts för att till fjärrvärmeverksamheten fördela intäkter och kostnader samt tillgångar och skulder mm.:

FÖRDELNING AV INTÄKTER OCH KOSTNADER

Till fjärrvärmeverksamheten direkt hänförliga intäkter och kostnader bokförs på konteringsbegrepp för fjärrvärme. Kostnader gemensamma för flera rörelsegrenar har fördelats enligt följande:

- *Lokalkostnader fördelas efter disponerad yta.
- *Gemensamma kostnader för IT, personalvård, kontor fördelas efter antal anställda.
- *VD/styrelse/administration/kundtjänst fördelas enligt uppskattad tidsåtgång för arbetet.
- *Övrigt fördelas oftast efter andel i anläggningsvärde.
- *Årets skatt har fördelats efter årets omsättning.

FÖRDELNING AV TILLGÅNGAR OCH SKULDER

- *Verklig grund: I alla de fall där det varit möjligt har verklig grund används som fördelningsprincip. Det gäller t ex alla anläggningstillgångar, kundfordringar, leverantörsskulder och interimposter.
- *Andel av anläggningstillgångar (60,79%): likvida medel och obeskattade reserver.
- *Andel av omsättning 2018 (54,98%): koncernbidrag, moms, saldo skattekonto och energiskatt.
- *Andel av antalet anställda (40,83%): personalrelaterade poster som ej kan bestämmas enligt verklig grund, t ex upplupna gruppförsäkringar och löneskatt.
- *Andel av resultat 2018 (153,74%): prel F-skatt I samband med övergången till K3 har vi för det bundna egna kapitalet beslutat att fördelningen efter verksamhetsgrenar för 2013 ligger fast.

* Beskrivning av de principer som använts för intern prissättning av varor och tjänster som berör fjärrvärmeverksamheten, mellan såväl koncernbolag som rörelsegrenar:

Internt utförda administrativa tjänster, såväl inom företaget som mellan koncernbolag, debiteras.

Övriga upplysningar:

Signatur: 

2019-05-09 14:33

Checksumma: FB-41-27-0C

14 / 22

Not - Leasing

Leasing		
Beskrivning av väsentliga leasingavtal av materiella anläggningstillgångar som leasingtagaren har ingått.		
.		
Redovisat värde per balansdagen för varje tillgångsslag (tKr)		2018
Specificera:		
	TUL201	0
	TUL202	0
	TUL203	0
	TUL204	0
	TUL205	0
Totalt		0
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat (tKr)		2018
Specificera:		
	TUL302	0
	TUL303	0
	TUL304	0
	TUL305	0
	TUL306	0
Totalt		0

 Signatur: 

Checksumma: FB-41-27-0C

Tilläggsupplysningar 1-3

Noter till resultaträkning			
1. Övriga rörelseintäkter (tkr)		2018	2017
Specificera:			
Distribution	TU711513	15 158	
Produktion	TU711523	16 046	
Övrigt	TU711533	4 722	
	TU711543		
Totalt		35 926	47 812
2. Övriga rörelsekostnader (tkr)		2018	2017
Specificera:			
Valutakursförlust	TU731343	-1 306	
Förlust vid avyttring av anläggning	TU731353	-604	
Förlust vid avyttring av omsättningstillgång	TU731363	-2 997	
Övriga rörelsekostnader	TU731373	-898	
Totalt		-5 805	-467
3. Övriga externa kostnader (tkr)		2018	2017
Specificera:			
Övriga externa tjänster	TU731383	-76 054	
Tjänster, material inom koncernen	TU731384	-9 882	
Övriga kostnader	TU731385	-37 650	
	TU731386		
Totalt		-123 586	-155 921

Signatur: 

Checksumma: FB-41-27-0C

Tilläggsupplysningar 4-7

Noter till resultaträkning			
4. Medelantal anställda		2018	2017
Män	TU731413	93	90
Kvinnor	TU731423	65	64
Totalt	TU731403	158	154
5. Löner, andra ersättningar och sociala kostnader (tkr)		2018	2017
Styrelse och VD	TU731443	0	-413
Övriga anställda	TU731453	-57 363	-55 592
Totalt	TU731463	-57 363	-56 005
Sociala kostnader	TU731473	-26 425	-26 024
varav pensionskostnad	TU731483	-6 655	-6 745
varav pensionskostnad för styrelse och VD	TU731493	0	-68
Totalt löner och sociala kostnader	TU731433	-83 788	-82 029
6. Resultat från andelar i koncernföretag och/eller intresseföretag (tkr)		2018	2017
Utdelning	TU751113	0	0
Realisationsresultat vid avyttring av andelar	TU751123	0	0
Nedskrivningar	TU751133	0	0
Återförda nedskrivningar	TU751143	0	0
Övrigt	TU751153	0	0
Totalt	TU751103	0	0
7. Ränteintäkter och liknande intäkter (tkr)		2018	2017
Ränteintäkter från koncernföretag	TU751413	0	0
Övriga ränteintäkter	TU751423	0	0
Övrigt	TU751433	13	0
Totalt	TU771403	13	0

Signatur: 

Checksumma: FB-41-27-0C

Tilläggsupplysningar 8-10

Noter till resultaträkning			
8. Räntekostnader och liknande kostnader (tkr)		2018	2017
Räntekostnader till koncernföretag	TU751513	-85 086	-85 453
Övriga räntekostnader	TU751523	0	-34
Övrigt	TU751533	-128	-10
Totalt	TU751103	-85 214	-85 497
9. Skatt på årets resultat (tkr)			
		2018	2017
Aktuell skatt för året	TU771413	0	0
Upplösning av avsättning för skatter	TU771423	0	0
Uppskjuten skatt	TU771433	-961	-18
Övrigt	TU771443	0	0
Totalt	TU771403	-961	-18
Noter till balansräkning			
10. Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter (tkr)		2018	2017
Upplupna intäkter nätavgifter / fjärrvärmeförsäljning	TU713263	114 472	109 334
Övriga interimsposter	TU713293	1 083	2 426
Totalt	TU713253	115 555	111 760

Signatur: 

Checksumma: FB-41-27-0C

Tilläggsupplysningar 11

Noter till balansräkning								
11. Förändring av eget kapital (tkr) (obligatorisk uppgift)	Aktiekapital	Uppskrivningsfond	Andra fonder	Inbetalda insatser och emissionsinsatser (ek. för)	Överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Belopp vid årets ingång	31 989	0	317 743	0	0	127 619	-17 497	459 854
Resultatdisposition enligt bolagsstämman:								
Utdelning						-60 478		-60 478
Balanseras i ny räkning					0	-17 497	17 497	
Fondemission	0	0	0			0		
Nyemission	0				0			0
Avskrivn. resp. försäljn. av uppskriven tillgång		0				0		
Årets resultat							33 778	33 778
Medlemsinsatser (ek. för.)				0				
Förlagsinsatser (ek. för.)				0				
Övrigt								0
Belopp vid periodens utgång	31 989	0	317 743	0	0	49 644	33 778	433 154

Signatur: 

Checksumma: FB-41-27-0C

Tilläggsupplysningar 12-13

Noter till balansräkning			
		2018	2017
12. Långfristiga skulder (tkr)			
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	TU724163	841 955	715 226
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	TU724173	0	0
Totalt	TU724153	841 955	715 226
13. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter (tkr)			
Förutbetalda intäkter nätavgifter	TU725194	79 806	90 676
Övriga interimsposter	TU7251963	0	2 875
Totalt	TU725193	79 806	93 551

Signatur: 

Checksumma: FB-41-27-0C

Tilläggsupplysningar 14-16

Noter till resultat- eller balansräkning			
14. Övriga upplysningar		2018	2017
Specificera:			
Skulder till koncernföretag	TU727013	220 063	
Restpost vid fördelning av verksamhetsgrenar	TU727023	-100 749	
	TU727033		
	TU727043		
Totalt		119 314	-459 764
15. Övriga upplysningar		2018	2017
Specificera:			
	TU727053	0	
	TU727063	0	
	TU727073	0	
	TU727083	0	
Totalt		0	0
16. Övriga upplysningar		2018	2017
Specificera:			
	TU7270013	0	
	TU7270023	0	
	TU7270033	0	
	TU7270043	0	
Totalt		0	0

 Signatur: 

2019-05-09 14:33

Checksumma: FB-41-27-0C

21 / 22