

2016 Årsrapport Fjärrvärme

Krafringen 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 som erbjuder varor och tjänster inom el, elnät, fjärrvärme, fjärrkyla, entreprenad samt IT-kommunikation. Huvudkontoret ligger i Lund och merparten av verksamheten finns i Lund, Lomma, Eslöv och Hörby. Verksamheten är också starkt etablerad i norra Skåne, Blekinge, Småland, Halland och Västra götaland. Koncernens verksamhet bedrivs i moderföretaget, fem dotterföretag och två intresseföretag. En väsentlig andel av koncernens/moderföretagets verksamhet bedrivs i egna fastigheter och produktionsanläggningar. Krafringens verksamhet och organisation beskrivs utförligt på www.krafringen.se. Företaget ägs av Krafringen AB (556527-9758) med säte i Lund. Detta företag ägs i sin tur av kommunerna Lund (82,4 %), Eslöv (12,0 %), Hörby (3,5 %) och Lomma (2,1 %).

* Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret:

Under 2016 har stora satsningar gjorts för att stärka och utveckla Krafringens verksamhet. Mycket arbete har lagts ner på att stärka fjärrvärmens position och att öka kunddialogen. Under året har fjärrvärmens konkurrenskraft stärkts genom sänkt pris, bättre miljövärden och ökad leveranssäkerhet. Ett flertal fossilbränsle-baserade anläggningar har avvecklats. I samverkan med Lunds kommun har Krafringen under året ersatt flertalet av de äldre fjärrvärmeledningarna i centrala Lund. I juni invigdes MAX IV i Lund, världens största anläggning för synkrotronljusbaserad forskning. Krafringen har byggt anläggningens kylsystem och återvinner också energi till företagets fjärrvärmenät.

* Egna aktier:

Företaget har inga egna aktier.

* Flerårsöversikt

	2016	2015	2014	2013	
Nettoomsättning exkl. punktskatter		817 330	774 668	720 961	763 641
Rörelseresultat		123 186	150 414	133 479	38 578
Resultat efter finansiella poster		21 358	41 151	32 156	-8 355

* Resultatdisposition

Årets resultat balanseras i ny räkning.

Byte av redovisningsprincip:

Inget att rapportera.

Miljöinformation:

Koncernen har tillståndspliktiga anläggningar i Lund, Lomma, Eslöv, Klippan och Ljungbyhed 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, till största del förnybara, bränslen för el- och värmeproduktion. Koncernen är sedan 1998 miljöcertifierad enligt standarden ISO 14001.

Förväntningar avseende den framtida utvecklingen::

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

Övriga upplysningar:

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	336 520	3 567 418	29 364	75 006	4 008 308
Inköp	NO120	0	0	0	117 445	117 445
Försäljningar/utrangeringar	NO130	0	-28 096	-1 579	-40	-29 715
Omklassificeringar	NO140	4 724	128 019	7 990	-108 314	32 419
Utgående anskaffningsvärden	NO150	341 244	3 667 341	35 775	84 097	4 128 457
Ingående avskrivningar	NO210	-76 060	-1 301 983	-14 278	0	-1 392 321
Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	NO220	0	27 703	1 579	0	29 282
Omklassificeringar	NO230	0	-661	0	0	-661
Årets avskrivningar	NO240	-11 856	-130 404	-3 665	0	-145 925
Utgående ackumulerade avskrivningar	NO250	-87 916	-1 405 345	-16 364	0	-1 509 625
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	0	0	0	0
Återförda nedskrivningar på försäljningar/utrangeringar	NO420	0	0	0	0	0
Återförd nedskrivning	NO430	0	0	0	0	0
Omklassificeringar	NO440	0	0	0	0	0
Årets nedskrivningar (anskaffningsvärde)	NO450	0	-52 887	-8	0	-52 895
Utgående ackumulerade nedskrivningar (ansk.värde)	NO460	0	-52 887	-8	0	-52 895
Redovisat värde	NO500	253 328	2 209 109	19 403	84 097	2 565 937

Anläggningstillgångar specifikation

Anläggningskategori 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	55 241	792 024	15 935	17 248	880 448	-638 515	241 933
Kraftvärmeproduktions- anläggningar	NO50100	285 645	1 594 009	18 199	13 534	1 911 387	-333 390	1 577 997
Distributionsanläggningar	NO5020	358	1 279 733	1 641	53 315	1 335 047	-589 040	746 007
Övrigt (Ska specificeras)								
Fordon	NO5030		1 575			1 575	-1 575	0
	NO5040					0		0
	NO5050					0		0
Summa materiella anläggningstillgångar	NO50600	341 244	3 667 341	35 775	84 097	4 128 457	-1 562 520	2 565 937

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
		2016	2015	2014	2013
1950-talet eller tidigare	AL001	0	0	0	2
1960-talet	AL002	2	2	2	4
1970-talet	AL003	15	16	5	11
1980-talet	AL004	16	17	12	13
1990-talet	AL005	21	23	14	4
2000-talet	AL006	33	33	59	54
2010-talet	AL007	13	9	8	12
Summa	AL000	100	100	100	100

Not Resultaträkning

Specifikation till Resultaträkningen (samtliga uppgifter är obligatoriska)			
Nettoomsättning (tkr)		2016	2015
Intäkter fjärrvärmeförsäljning för uppvärmning	RR7131	731 637	679 647
Intäkter el (som producerats i kraftvärmeverk)	RR7132	74 490	71 242
Intäkter anslutningsavgifter	RR7133	8 552	6 094
Intäkter elcertifikat	RR7134	0	0
Intäkter utsläppsrätter	RR7135	2 223	15 287
Övrigt (ska specificeras)			
Intäkter återbäring industrikunder	RR7115	428	2 075
Intäkter entreprenad	RR7117	0	323
	RR7119		
Summa övrigt	RR7130	428	2 398
Nettoomsättning	RR7110	817 330	774 668

Resultaträkning

Resultaträkning (tkr) (samtliga uppgifter är obligatoriska)			2016	2015
Nettoomsättning		RR7110	817 330	774 668
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		RR71120	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning		RR71140	2 262	2 614
Övriga rörelseintäkter	1	RR71150	35 417	41 211
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		RR71160	855 009	818 493
Råvaror och förnödenheter		RR73120	-302 655	-283 647
Övriga externa kostnader	3	RR73130	-139 168	-151 834
Personalkostnader	5	RR73140	-82 441	-77 918
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		RR73150	-198 820	-136 812
Nedskrivningar av omsättningstillgångar utöver normala nedskrivningar		RR73160	-1 414	814
Övriga rörelsekostnader	2	RR73180	-7 326	-18 662
Summa rörelsekostnader		RR73190	-731 824	-668 079
Rörelseresultat		RR74000	123 185	150 414
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	0	1 123
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		RR75145	0	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	RR75150	-101 828	-110 386
Summa finansiella poster		RR75000	-101 828	-109 263
Resultat efter finansiella poster		RR76000	21 357	41 151
Extraordinära intäkter		RR77110	0	0
Extraordinära kostnader		RR77120	0	0
Bokslutsdispositioner				
Erhållna koncernbidrag		TU7713332	71 125	60 416
Lämnade koncernbidrag		TU7713331	-1	-109
Förändring av periodiseringsfond		TU771313	0	0
Förändring av överavskrivningar		TU771323	-129 974	-172 912
Övriga bokslutsdispositioner		TU771343	0	0
Summa bokslutsdispositioner		TU771303	-58 850	-112 605
Resultat före skatt		RR77135	-37 493	-71 454
Skatt på årets resultat	9	RR77140	1 051	-499
Övriga skatter		RR77150	0	0
Årets resultat		RR78000	-36 442	-71 953

Balansräkning Tillgångar

TILLGÅNGAR (tkr)		2016	2015
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
Hysesrätter 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	253 328	260 460
Inventarier, verktyg och installation	NO5002	19 403	15 086
Maskiner och andra tekniska anläggningar	NO5001	2 209 109	2 265 435
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	NO5003	84 097	75 006
Summa materiella anläggningstillgångar	BR71220	2 565 937	2 615 987
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	143	0
Summa finansiella anläggningstillgångar	BR71230	143	0
Summa anläggningstillgångar	BR71200	2 567 668	2 617 575
Varulager m.m			
Råvaror och förnödenheter	BR71311	36 235	57 171
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	36 235	57 171
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	BR71321	13 042	18 232
Fordringar hos koncernföretag	BR71322	287 832	256 837
Fordringar hos intresseföretag	BR71323	0	0
Övriga fordringar	BR71324	16 385	52 505
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	BR71327	0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10 BR71325	103 480	99 639
Summa kortfristiga fordringar	BR71320	420 739	427 213
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	36 393	8 356
Redovisningsmedel	BR71341	0	0
Summa kassa och bank	BR71342	36 393	8 356
Summa omsättningstillgångar	BR71300	493 367	492 740
SUMMA TILLGÅNGAR	BR71000	3 061 035	3 110 315

Signatur: _____

Checksumma: FF-39-F6-67

Balansräkning EK och Skulder

EGET KAPITAL OCH SKULDER (tkr) (samtliga uppgifter är obligatoriska)		2016	2015
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	-30 073	10 425
Årets resultat	RR78000	-36 442	-71 953
Summa fritt eget kapital	11 BR72120	-66 515	-61 528
Eget kapital	BR72100	283 217	288 204
Obeskattade reserver	BR72200	520 786	390 812
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	BR72311	7 998	8 156
Avsättningar till skatter	BR72312	1 052	837
Övriga avsättningar	BR72313	0	0
Summa avsättningar	BR72300	9 050	8 993
Långfristiga skulder			
Obligationslån	BR72411	756 605	958 605
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	756 605	958 605
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	BR72510	0	0
Skulder till kreditinstitut	BR72511	557 157	664 084
Förskott från kunder	BR72512	0	0
Pågående arbete för annans räkning	BR72521	0	0
Fakturerad men ej upparbetad intäkt	BR72522	0	0
Leverantörsskulder	BR72513	45 337	29 289
Växelskulder	BR72514	0	0
Skulder till koncernföretag	14 BR72515	748 121	682 397
Skulder till intresseföretag	BR72516	0	0
Skatteskulder	BR72517	0	0
Övriga kortfristiga skulder	BR72518	18 719	18 059
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13 BR72519	122 043	69 872
Summa kortfristiga skulder	BR72500	1 491 377	1 463 701
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	BR72000	3 061 035	3 110 315
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 TILGÅNGAR	BR71000	3 061 035	3 110 315
- Justerade skulder	BR75200	-2 371 605	-2 517 278
+ Räntebärande skulder	BR75300	565 155	672 240
= SYSSELSATT KAPITAL	BR75000	1 254 585	1 265 277

Signatur: _____

Checksumma: FF-39-F6-67

Kassaflödesanalys

Är kassaflödesanalys ej tillämplig för företaget, sätt kryss i rutan till höger.			
		2016	2015
Kassaflödesanalys (tkr)			
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	RR76000	21 357	41 151
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	KF112	191 834	140 697
	KF1	213 191	181 848
Betald inkomstskatt	KF113	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	KF110	213 191	181 848
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital:			
Ökning (-)/Minskning (+) av varulager	KF121	28 480	15 313
Ökning (-)/Minskning (+) av rörelsefordringar	KF122	76 846	81 691
Ökning (+)/Minskning (-) av rörelseskulder	KF123	179 384	-46 903
Kassaflöde från den löpande verksamheten	KF120	497 901	231 949
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	-1 588
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar	KF136	0	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	KF137	-116 468	-169 739
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	KF138	36	302
Förvärv av finansiella tillgångar	KF139	0	0
Avyttring av finansiella tillgångar	KF1391	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	KF130	-116 432	-171 025
Finansieringsverksamheten			
Nyemission	KF141	0	0
Erhållna aktieägartillskott	KF142	0	0
Utbetald utdelning	KF145	-44 505	-26 530
Erhållna koncernbidrag	KF146	0	0
Lämnade koncernbidrag	KF147	0	0
Upptagna lån	KF143	0	0
Amortering av lån	KF144	-308 927	-37 673
Förändring av checkräkningskredit	KF148	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	KF140	-353 432	-64 203
Årets kassaflöde	KF150	28 037	-3 279
Likvida medel vid årets början	KF160	8 356	11 635
Kursdifferens i likvida medel	KF170	0	0
Likvida medel vid årets slut	KF180	36 393	8 356
Specifikation av poster som inte ingår i kassaflödet:			
Av- och nedskrivningar av tillgångar	KF210	192 029	142 991
Realisationsresultat vid avyttring av anläggningstillgångar	KF220	-36	-1 748
Avsättningar till pensioner	KF230	-159	-546
Övriga avsättningar	KF240	0	0
Orealiserade valutakursdifferenser	KF250	0	0
Andra ej likviditetspåverkande poster	KF260	0	0
Summa poster som inte ingår i kassaflödet	KF200	191 834	140 697

Signatur: _____

Checksumma: FF-39-F6-67

Särskild rapport

Särskild rapport (samtliga uppgifter är obligatoriska)			2016	2015	2014	2013
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	6 348	6 211	2 541	2 900
1.4	Levererad värme externt	FV15	911 738	872 364	840 759	959 500
	Totalt levererad värme exkl. värmeförluster i nätet	FV10	918 086	878 575	843 300	962 400
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	22 519	29 839	20 591	43 038
2.4	Levererad el externt	FV26	157 272	168 029	102 224	32 012
	Totalt levererad el	FV20	179 791	197 868	122 815	75 050

Redovisnings- och värderings- principer

<p>Tilläggsupplysningar (*=obligatoriska uppgifter)</p> <p>* Redovisnings- och värderingsprinciper:</p> <p>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.</p> <p>RESULTATRÄKNING</p> <p>Intäktsredovisning Nettoomsättningen omfattar försäljningsintäkter från kärnverksamheten. Samtliga intäkter värderas till det belopp som influtit eller beräknas influta, 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.</p> <p>Leasing Samtliga leasingavtal klassificeras som operationell leasing. Klassificering av leasingavtal görs vid leasingavtalets ingående. Minimilaseavgifter enligt operationella leasingavtal där koncernen är leasetagare kostnadsförs linjärt över leasingperioden.</p> <p>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.</p> <p>Koncernbidrag Samtliga lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.</p> <p>BALANSRÄKNING</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Varulager Varulagret värderas till 97 % av anskaffningsvärdet.</p>
<p>* Avskrivningsprinciper:</p> <p>Avskrivningsprinciper för materiella anläggningstillgångar. Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.</p> <p>Fjärrvärmeledning: 30 år Mätare: 10 år Inventarier, verktyg och installationer: 5 år</p>

Signatur: _____

Checksumma: FF-39-F6-67

Redovisnings- och värderings- principer

Tilläggsupplysningar (*=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 interimsposter.

- *Andel av anläggningstillgångar (68,78%): likvida medel och obeskattade reserver.
- *Andel av omsättning 2016 (48,38%): koncernbidrag, moms, saldo skattekonto, energiskatt och balanserat resultat
- *Andel av antalet anställda (40,00%): personalrelaterade poster som ej kan bestämmas enligt verklig grund, t ex upplupna grupp försäkringar och löneskatt.
- *Andel av resultat 2016 (6,20%): 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:

Not - Leasing

Leasing		
Beskrivning av väsentliga leasingavtal av materiella anläggningstillgångar som leasingtagaren har ingått.		
Redovisat värde per balansdagen för varje tillgångsslag (tKr)		2016
Specificera:		
	TUL201	0
	TUL202	0
	TUL203	0
	TUL204	0
	TUL205	0
Totalt		0
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat (tKr)		2016
Specificera:		
	TUL302	0
	TUL303	0
	TUL304	0
	TUL305	0
	TUL306	0
Totalt		0

Tilläggsupplysningar 1-3

Noter till resultaträkning			
1. Övriga rörelseintäkter (tkr)		2016	2015
Specificera:			
Distribution	TU711513	7 867	
Produktion	TU711523	20 799	
Övrigt	TU711533	6 751	
	TU711543	0	
Totalt		35 417	41 211
2. Övriga rörelsekostnader (tkr)		2016	2015
Specificera:			
Valutakursförlust	TU731343	-3	
Förlust av avyttring av anläggning	TU731353	-393	
Förlust av avyttring av omsättningstillgångar	TU731363	-6 930	
	TU731373	0	
Totalt		-7 326	-18 682
3. Övriga externa kostnader (tkr)		2016	2015
Specificera:			
Övriga externa tjänster	TU731383	-96 646	
Tjänster, material inom koncernen	TU731384	-5 396	
Övriga kostnader	TU731385	-37 126	
	TU731386	0	
Totalt		-139 168	-151 834