

2017-03-10

Borås Stadshus ledamöter och ersättare kallas härmed till sammanträde i sessionssal i Stadshuset, ***måndagen den 20 mars kl 14.00.***

OBS!

Kommunstyrelsen börjar direkt efter att Borås Stadshus AB avslutat sitt sammanträde.

Ulf Olsson

Göran Björklund

OBS! Ändrad tid

Arbetsmöte inklusive EMC-möte för Borås Stadshus ABs ledamöter/ersättare på Sobacken kl 09.30-11.30
(Arbetsmötet är ej öppet för allmänheten)

Ordinarie styrelseledamöter i Borås Stadshus AB, som **inte** kan närvara vid sammanträdet, ombeds komma till Martin Jakobsson eller Niclas Johansson på Stadskansliet, Ekonomistyrning, plan 2.5, **för underskrift av årsredovisningen senast 22 mars 2017)**

Borås Stadshus AB:s sammanträde är öppna för allmänheten (utom vid ärenden som avser myndighetsutövning eller sekretess)

2017-03-20

Val av justerande ledamot

1. Förslag till slutliga koncernbidrag 2016.
(2016/SH0026 045-1) (Bil)
2. Årsredovisning 2016 för Borås Stadshus AB.
(2017/SH0004 107-1) (Bil)
3. Inkomna skrivelser
 - a) Årsredovisning 2016 för Inkubatorn i Borås AB.
(2017/SH0012 107-1) (Bil)
 - b) Årsredovisning 2016 för Borås Energi och Miljö AB.
(2017/SH0010 107-1) (Bil)
 - c) Årsredovisning 2016 för BSTF AB.
(2017/SH0011 107-1) (Bil)
 - d) Årsredovisning 2016 för BoråsBorås TME AB.
(2017/SH0005 107-1) (Bil)
 - e) Årsredovisning 2016 för Borås Elnät AB.
(2017/SH0006 107-1) (Bil)
 - f) Årsredovisning 2016 för Borås kommuns
Parkerings AB.
(2017/SH0007 107-1) (Bil)
 - g) Årsredovisning 2016 för Industribyggnader i
Borås AB.
(2017/SH0008 107-1) (Bil)
 - h) Årsredovisning 2016 för Borås Djurpark AB.
(2017/SH0009 107-1) (Bil)

(Förslag: a-h till handlingarna)
4. Övrigt.

BESLUTSFÖRSLAG

Förslag till slutliga koncernbidrag 2016

Kommunfullmäktige beslutade 2017-02-23 att delegera besluten om slutliga koncernbidrag inom koncernen Borås Stadshus AB.

Borås Stadshus AB kan nu konstatera att det jämfört med de preliminära koncernbidragen finns anledning att:

- öka koncernbidraget från Borås Elnät AB med 313 tkr till 16 273 tkr,
- öka koncernbidraget till Borås Djurpark AB med 336 tkr till 14 489 tkr,
- minska koncernbidraget till BSTF AB med 23 tkr till 5 951 tkr.

Med denna korrigerings fastställs slutliga koncernbidrag enligt bilagd redovisning.

Styrelsen föreslås besluta:

Förslag till slutliga koncernbidrag godkänns.

20170307

Datum

Ulf Olsson

Kommunalråd

Tillstyrkes

Alternativt förslag

2017-03-07

Datum

Annette Carlson

Kommunalråd

Samverkan Ja Nej Kommentar:

Diarienummer: 2016/SH0026 045

Programområde: 1

Handläggare: Martin Jakobsson, tfn 033-35 71 12

Datum/avdelningschef: 20170307/Svante Stomberg

Förslag till koncernbidrag 2016*belopp i tkr om inte annat anges*

| | <u>Borås Stadshus</u> | <u>Borås Elnät</u> | <u>Borås Energi o M</u> | <u>Borås Djurpark</u> | <u>Parkerings AB</u> | <u>IBAB</u> | <u>BoråsBorås TME</u> | <u>BSTF</u> | <u>Inkubatorn</u> | <u>Totalt</u> | <u>Justeringar</u> | <u>Koncernen</u> |
|--|-----------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-------------------|----------------|--------------------|------------------|
| RÖRELSENS INTÄKTER | 0 | 283 191 | 942 795 | 57 989 | 37 350 | 32 840 | 3 935 | 6 820 | 10 851 | 1 375 771 | -19 565 | 1 356 206 |
| RÖRELSENS KOSTNADER | -160 | -211 050 | -866 014 | -70 727 | -21 896 | -17 849 | -19 193 | -12 759 | -10 642 | -1 230 291 | 19 491 | -1 210 800 |
| Goodwill | | | | | | | | | | | | 0 |
| RÖRELSERESULTAT | -160 | 72 141 | 76 781 | -12 738 | 15 454 | 14 991 | -15 258 | -5 939 | 209 | 145 480 | -74 | 145 406 |
| Summa finansiella poster | -1 797 | -6 493 | -18 167 | -1 387 | -845 | -1 626 | -9 | -7 | -1 | -30 332 | | -30 332 |
| Extraordinära poster | | | | | 0 | | | | | 0 | | 0 |
| RESULTAT EFTER FINANSIELLA OCH EXTRAORDINÄRA POSTER | -1 957 | 65 648 | 58 613 | -14 125 | 14 609 | 13 365 | -15 267 | -5 946 | 208 | 115 148 | -74 | 115 074 |
| <i>Budget 2016, mnkr</i> | -2,3 | 30,7 | 73,9 | -13,2 | 6,3 | 6,1 | -18,1 | -8,7 | -2,0 | 72,7 | | |
| Koncernbidrag, erhållna | 1 955 | | | 14 489 | | | 15 302 | 5951 | x | 37 697 | | 37 697 |
| Koncernbidrag, lämnade | | -16 273 | | | -14 424 | -7 000 | | | x | -37 697 | | -37 697 |
| Bokslutsdispositioner | | | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Förändring periodiseringsfond | | | | | | | | | -72 | -72 | | -72 |
| Avskrivningar utöver plan | | -49 378 | -25 200 | | | -3 250 | | | | -77 828 | | -77 828 |
| Övrigt | | | -33 356 | | | | | | | -33 356 | | -33 356 |
| Summa | 1 955 | -65 651 | -58 556 | 14 489 | -14 424 | -10 250 | 15 302 | 5 951 | -72 | -111 256 | 0 | -111 256 |
| RESULTAT FÖRE SKATT | -2 | -3 | 57 | 364 | 185 | 3 115 | 35 | 5 | 136 | 3 892 | -74 | 3 818 |

BESLUTSFÖRSLAG

Årsredovisning 2016 för Borås Stadshus AB

Styrelsen föreslås besluta:

Årsredovisning 2016 för Borås Stadshus AB godkänns.

Datum

Kommunalsråd

Tillstyrkes

Alternativt förslag

Datum

Kommunalsråd

Samverkan

Ja

Nej

Kommentar:

Diarienummer: 2017/SH0004

Programområde: 1

Handläggare: Martin Jakobsson, tfn 033-35 71 12

Datum/avdelningschef:

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2016-01-01 - 2016-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Borås Stadshus AB avger härmed följande årsredovisning och koncernredovisning.

| Innehåll | Sida |
|----------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 2 |
| Koncernen | |
| Resultaträkning | 7 |
| Balansräkning | 8 |
| Kassaflödesanalys | 10 |
| Moderföretaget | |
| Resultaträkning | 11 |
| Balansräkning | 12 |
| Kassaflödesanalys | 14 |
| Tilläggsupplysningar | |
| Redovisningsprinciper m.m. | 15 |
| Noter | 20 |

Styrelsens säte: Borås

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (tkr).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Koncernen

Borås Stadshus AB är ett av Borås Stad helägt dotterbolag. Borås Elnät AB, Borås Energi och Miljö AB, Borås Djurpark AB, Borås kommuns Parkerings AB, Industribyggnader i Borås AB, BoråsBorås TME AB, Borås Stad Textile Fashion Center AB samt Inkubatorn i Borås AB är dotterbolag till Borås Stadshus AB. Samtliga dotterbolag förutom BoråsBorås TME AB (91 %) är helägda.

Borås Elnät AB:s huvuduppgift är att distribuera elenergi. Distributionen, som är ett monopol, sker huvudsakligen från mottagningspunkter i det regionala kraftnätet men också från lokala kraftproduktionsanläggningar. Distributionsområdet innefattar i huvudsak Borås centralort samt Frufällan, Brämhult, Gånghester och Målsryd, samtliga inom Borås Stad. Förutom elnätsverksamheten tillhandahåller bolaget en infrastruktur för datakommunikation inom kommunen. Denna verksamhet bedrivs i separat affärsområde, affärsområde Stadsnät.

Borås Energi och Miljö AB:s uppgift är att inköpa, producera och sälja energi samt sörja för vatten- och avloppshantering i enlighet med kommunens miljöpolicy. Satsningar genomförs även på förnyelsebara energikällor. Bolaget tillhandahåller avfallstjänster mot hushåll och näringsliv samt svarar för Borås Stads avfallshantering och återvinningsmaterial. Bolaget har ett vidgat uppdrag att delta och utföra internationella projekt i syfte att föra ut det "know-how" om kretsloppsstaden som succesivt byggts upp inom bolaget. Denna del av verksamheten bedrivs genom det helägda dotterbolaget Borås Waste Recovery AB.

Borås Djurpark AB:s verksamhet består av att driva Djurparken och Saltemads Campingplats. Anläggningen Saltemads camping arrenderas av Borås Stad.

Borås kommuns Parkerings AB:s verksamhetsmål är att erbjuda allmänheten, företag, fastighetsägare och andra nyttjare av parkering, välbelägna och lättillgängliga parkeringsplatser.

Industribyggnader i Borås AB:s verksamhet är att inom Borås Stad förvärva, förvalta och försälja industrifastigheter, kunna vara aktiv i näringslivspolitikerna samt vara ett komplement till det utbud som finns på orten och vara ett redskap för okonventionella lokallösningar. Verksamheten bedrivs till en del genom det helägda dotterbolaget Eolus 6 AB, vars syfte är att bygga ett nytt kongresshus.

BoråsBorås TME AB är ett av staden och näringslivet i Borås samägt bolag och ägs till 91% av Borås Stadshus AB. Bolaget har till uppgift att marknadsföra, sälja och aktivt verka för att staden, genom aktiviteter och engagemang, upplevs som en attraktiv destinationsort med gott värdskap. Bolaget har ett helägt dotterbolag, Borås Kongresscenter AB, vars syfte är att säkerställa rätt funktionalitet i ett nytt kongresshus och upphandla en driftoperatör.

Borås Stad Textile Fashion Center AB ska driva och utveckla ett centrum, Textile Fashion Center, där verksamheter inom vetenskap, kompetens, kultur, innovation och näringsliv främst inom textil och mode, skall samverka för att attrahera besökare, skapa tillväxt, initiera förnyelse, innovation och företagsutveckling både lokalt och regionalt.

Inkubatorn i Borås AB erbjuder innovatörer, entreprenörer och nya tillväxtföretag ett anpassat affärsutvecklingsstöd för snabbare kommersiell marknadsetablering. Syftet med bolaget är att verka för att skapa fler kunskapsintensiva företag.

Moderföretaget

Borås Stadshus AB ska, som moderbolag i en av Borås Stad ägd koncern, direkt och genom innehav av aktier eller andelar i andra företag driva och utveckla verksamheter av allmänt intresse som har anknytning till kommunen eller dess invånare. I bolagsordningen är det fastsällt att Kommunstyrelsen i Borås Stad äger ta del av bolagets handlingar och räkenskaper, samt i övrigt inspektera bolaget och dess verksamhet. Bolagsordningen får inte ändras utan godkännande av Kommunfullmäktige i Borås Stad.

Efterlevnad av ägardirektiv och det kommunala ändamålet med verksamheten

Styrelsen bedömer att verksamheten i såväl moderbolaget som dotterbolagen under 2016 varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna och gällande ägardirektiv.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess utgång

Koncernen

Under året har Inkubatorn i Borås AB införlivats i koncernen. Borås Stadshus AB förvärvade aktierna av Borås Stad den 1 november 2016.

Borås Elnät AB har nått en fortsatt god leveranssäkerhet under året. Bolagets anläggningar och nät håller genomgående god kvalitet och är till största delen baserade på moderna lösningar. Bolaget fick under 2015 rätt enligt högsta rättsinstans i frågorna om intäktsram och rätten att driva bolaget med vinst enligt ellagen. För närvarande medverkar bolaget i en ny rättsprocess kring intäktsramarna för 2016-2019 samt kring tolkningen av den nya utbyggnadslagen.

Bolaget har under året fortsatt utbyggnaden av ny elledningsinfrastruktur samt utbyggnaden av fiber där bolaget har uppdraget att verka för att regeringens bredbandsmål uppfylls.

Borås Energi och Miljö AB har under året fortsatt investeringen i ett nytt kraftvärme- och avloppsreningsverk på Sobacken. Kommunfullmäktige i Borås beslöt i mars 2015 att godkänna investeringen på totalt 3,2 miljarder kronor. Upphandlingsprocessen har försenats till följd av överklaganden och den sista stora upphandlingen, av pannhuset, färdigställdes först i februari 2017. Investeringen förväntas vara klar kring årsskiftet 2018/19. Bolaget har under 2016 "tagit hem" drift- och underhållsutförandet för energiverksamheten i egen regi, vilket inneburit att bolaget fått cirka 60 fler anställda.

Under 2016 blev det klart att bolaget förlorar leveransen av fordonsgas till stadstrafiken i april 2017 då Nobina blir ny utförare av busstrafiken åt Västtrafik. Bolaget ser över framtida användningsområde för biogasen. Bolaget har, efter nedskrivningsprövning beslutat att 2016 skriva ned anläggningstillgångar inom biogasverksamheten med 31 miljoner kronor.

Borås Djurpark AB har under 2016 haft färre besökare än budgeterat vilket bidrar till ett sämre resultat än budget. Färdigställandet av bolagets investering i ny gångbro från entré till savann har tvingats flyttas fram på grund av problem med byggandet över järnvägen.

Borås kommuns Parkerings AB har haft ännu ett år med mycket hög beläggning vilket bidragit till ett starkt resultat. Utvecklingen i betalningsmönstret mot kontantfri betalning via app och sms ökar kraftigt. Investering i nytt p-hus på Vulkanus samt nytt p-ledningssystem har försenats till följd av överklaganden. Bolaget har under året installerat vissa elladdplatser.

Industribyggnader i Borås AB har under året sålt dotterbolaget Industribyggnader i Borås 2 AB. I februari 2017 startade bygget av stadens nya kongresshus, vilket sker i dotterbolaget Eolus 6 AB.

Moderbolaget

Under 2016 har styrelsen i Borås Stadshus AB samt Borås Stads Kommunstyrelse beslutat om en förstärkt och förbättrad uppsikt och ägarstyrning av bolagen, med bland annat en bolagscontroller, fler möten för ägardialog, fler arbetsmöten i styrelsen, tillsättande av en vice vd i moderbolaget samt en ny gemensam ägarpolicy och tydligare ägardirektiv.

Förväntad framtida utveckling samt risker och osäkerhetsfaktorer

Borås Elnät AB:s elnätsverksamhet är stabil och väl konsoliderad. Man står samtidigt inför stora investeringar framöver, främst genom investering i 130 kV ringledning för en tryggad elnätsinfrastruktur i framtiden samt den ovan nämnda bredbandssatsningen. Det under 2015 klargjorda rättsläget avseende intäktsramar och vinstuttag bidrar till minskad affärsrisk.

Borås Energi och Miljö AB:s stora investering i nytt kraftvärme- samt avloppsreningsverk kommer att minska driftosäkerheten i bolagets idag ålderstigna anläggningar. Driftosäkerheten kvarstår dock fram till reinvesteringen är i drift 2019. Investeringens storlek påverkar bolagets finansiella ställning betydligt, och den affärsrisk som följer med kraftvärmeverksinvesteringen blir central att förhålla sig till. Biogasens framtid som fordonbränsle är beroende av regeringens beslut avseende den fossiloberoende fordonstrafiken samt för egen del även av att bolaget under 2017 tappar försäljningen av fordonsgas till stadstrafikens bussar i Borås. Borås Energi och Miljö AB:s dotterbolag Borås Waste Recovery AB har under 2016 varit föremål för utredning kring dess syfte och organisation. Bolaget kommer under 2017 få en mindre styrelse bestående av moderns presidie samt VD, i syfte att skapa en tydlighet i Borås Energi och Miljö AB:s ägarroll. Utredningen fastslog att bolaget fortsatt ska ha sin bas i biståndsstödda ICLD-projekt.

Borås Djurpark AB kommer under 2017 att färdigställa gångbron från entrén till savannen vilket förbättrar tillgängligheten. Investering pågår även i utbyggt elefanthus. Bolaget står på längre sikt inför fortsatt stora investeringar för att kunna attrahera ett ökat antal besökare. Borås Stad utreder en eventuell utläggning av campingverksamheten till privat entreprenör.

Borås kommuns Parkerings AB har fått i uppdrag av Kommunfullmäktige att tillsammans med Tekniska nämnden införa ett parkeringsledningssystem. Arbetet pågår men är försenat till följd av överklaganden i upphandlingsprocessen. Bolaget ska också bygga parkeringshuset Vulkanus vilket kommer att skapa 270 p-platser, även detta projekt försenas till följd av överklagande.

Industribyggnader i Borås AB kommer genom sitt dotterbolag Eolus 6 AB bygga stadens nya kongresshus, med planerat färdigställande i september 2018.

Inkubatorn i Borås AB, Borås Borås TME AB och Borås Textile Fashion Center AB (BSTF) kommer att fortsätta utveckla sina verksamheter i enlighet med gällande ägardirektiv. Under 2017 kommer organisationen kring BSTF ses över, som en fortsättning på den utredning som gjordes under 2016.

Finansiell situation

Borås Stadshus AB förvärvade 1997-12-22 samtliga aktier i dotterbolagen till en köpeskilling av 204,7 mnkr. Finansiering har skett genom upptagande av ett externt lån på köpeskillingen av samtliga aktier i bolaget. All övrig finansiering sker via Borås Stads internbank. 2013-02-01 förvärvades aktierna i Kårhuset i Sjuhärad AB (senare namnändrat till Borås Stad Textile Fashion Center AB) för 150 tkr. 2016-11-01 förvärvades aktierna i Inkubatorn i Borås AB för 100 tkr.

Borås Stadshus AB har under året erhållit koncernbidrag från Borås Elnät AB med 16,3 mnkr, Industribyggnader i Borås AB med 7,0 mnkr, och Borås kommuns Parkerings AB med 14,4 mnkr. Av den totala summan på 37,7 mnkr har 2,0 mnkr använts till att täcka underskottet i moderbolaget (främst räntekostnader), 14,5 mnkr har lämnats i koncernbidrag till Borås Djurpark AB, 15,3 mnkr har lämnats till Borås Borås TME AB och 6,0 mnkr har lämnats till Borås Textile Fashion Center AB. Kommunfullmäktige har godkänt koncernbidragen, vilket är ett krav enligt ägardirektiven för respektive bolag i koncernen.

Koncernens resultat 2016 följer de senaste årens utveckling relativt väl där de båda energibolagen visar goda resultat liksom både Industribyggnader i Borås AB och Borås kommuns Parkerings AB. Borås Elnät AB uppvisar ett kraftigt överskott till följd av bland annat framskjutna investeringar och mindre kostnader än budgeterat. Bolagets fibersatsning ger också ett bättre resultat än budgeterat. Borås Energi och Miljö AB har de senaste åren haft planerade kraftiga taxeökningar inom främst VA-kollektivet, i syfte att konsolidera balansräkningen och fondera medel till EMC-investeringen. Resultatet påverkas negativt av nedskrivningar inom affärsområde biogas. För de koncernbidragsberoende bolagen har det inte skett några väsentliga resultatförändringar under året.

Sammantaget är den finansiella situationen för närvarande god. De klagande domarna avseende intäktsramar och vinstnivåer för Borås Elnät AB föregående år har betydelse för koncernens framtida finansiering. De närmsta åren tillkommer ny verksamhet med strukturella underskott vilket påverkar den finansiella situationen. Störst påverkan kommer Borås Energi och Miljö AB: s EMC-investering att få. Det är viktigt för Stadshuskoncernen att noga följa utvecklingen i projektet och i bolaget.

Kapitaltäckningsgaranti

Borås Stad har tecknat en kapitaltäckningsgaranti för Borås Stadshus AB. Borås Stadshus AB har tecknat en kapitaltäckningsgaranti för Borås Energi och Miljö AB, Borås Djurpark AB, Borås Borås TME AB samt Borås Textile Fashion Center AB.

Användandet av finansiella instrument

Dotterbolagens hela finansiering samt moderbolagets rörelsekredit sker genom nyttjande av en kredit kopplad till underkonton i Borås Stads koncernkonto. Krediternas maximala storlek bestäms årligen av Kommunstyrelsen i Borås. Finansieringen sker till rörlig ränta (Stibor 3m samt marknadsmässig marginal) och bolagen beslutar om räntebindning. Alla räntederivat genomförs med Borås Stad som motpart. Samtliga utestående derivat är raka ränteswappar utan inbyggd optionalitet. Säkringsredovisning tillämpas. Finansieringen av Borås Energi och Miljö AB:s investering i nytt kraftvärme- och avloppsreningsverk sker genom reversutlåning av fasträntelån från Borås Stads internbank.

Miljöpåverkan

Borås Energi och Miljö AB bedriver anmälnings- och tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. För Sobackens avfallsanläggning avser tillståndet att ta emot, sortera, behandla, lagra och bortskafta avfall samt att driva anläggningar för mottagning, sortering, avvattning, behandling, biologisk behandling, bränsleberedning, mellanlagring och deponering. För energiverksamheten avser tillstånden anläggningar för produktion av värme, kyla och el. Anläggningarna består av kraftvärmeverk och hetvattencentraler där bränslet utgörs av biobränsle, avfall, gasol, biolja och olja. Inom ramen för energiverksamheten finns även kylanläggningar, en elpanna samt en värmepumpsanläggning. Värmepumpen utnyttjar spillvärme från bolagets reningsverk. Det fossila inslaget i bränslemixen för fjärrvärme och fjärrkyla är 2% för 2016.

Rening av avloppsvatten sker vid åtta avloppsreningsverk varav Gässlösa är det största. Produktion av dricksvatten sker enligt Livsmedelsverkets regler. Borås Energi och Miljö AB äger och driver fyra vattenkraftverk, där produktionen är styrd av vattendomar. Vid reglering av vattennivåer tas stor hänsyn till närboende och djurlivet. Bolaget arbetar med miljö-, arbetsmiljö- och kvalitetsmål för att på så vis höja anläggningarnas miljöprestanda och effektivitet. Målen är kopplade till bolagets handlingsplaner, som bidrar till ett bra driv i förbättringsarbetet.

Ägarförhållanden

Borås Stadshus AB ägs till 100 % av Borås Stad, org. nr 212000-1561.

Flerårsöversikt koncernen*

| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nettoomsättning (tkr) | 1 292 840 | 1 292 869 | 1 192 529 | 1 213 135 |
| Resultat efter finansiella poster (tkr) | 115 073 | 124 150 | 60 434 | 65 607 |
| Rörelsemarginal (%) | 11,2% | 12,6% | 8,7% | 9,5% |
| Avkastning på eget kapital (%) | 26,3% | 33,1% | 21,2% | 25,6% |
| Balansomslutning (tkr) | 4 075 402 | 3 128 670 | 2 856 987 | 2 690 801 |
| Soliditet (%) | 10,7% | 12,0% | 10,5% | 10,1% |
| Antal anställda | 422 | 406 | 407 | 400 |

* Jämförelsetalen för år 2012 har inte räknats om vid övergången till BFNAR 2012:1 (K3).

Flerårsöversikt Moderföretaget*

| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Nettoomsättning (tkr) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultat efter finansiella poster (tkr) | -1 957 | -3 805 | -4 531 | -5 765 |
| Balansomslutning (tkr) | 242 739 | 243 606 | 247 553 | 237 592 |
| Soliditet (%) | 4,2% | 4,2% | 4,1% | 4,3% |
| Antal anställda | 0 | 0 | 0 | 0 |

* Jämförelsetalen för år 2012 har inte räknats om enligt K3.

Rapport över förändring i eget kapital

Koncernen

| | Aktiekapital | Övrigt tillskjutet kapital | Annat eget kap. inkl. årets res. | Totalt |
|---|---------------|----------------------------|----------------------------------|----------------|
| Ingående balans 2015-01-01 | 10 000 | 12 497 | 276 643 | 299 140 |
| Effekter av ändrade redovisningsprinciper | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 75 538 | 75 538 |
| Utgående balans 2015-12-31 | 10 000 | 12 497 | 352 181 | 374 678 |
| Ingående balans 2016-01-01 | 10 000 | 12 497 | 352 181 | 374 678 |
| Effekter av ändrade redovisningsprinciper | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 63 371 | 63 371 |
| Utgående balans 2016-12-31 | 10 000 | 12 497 | 415 552 | 438 049 |

| | | | | |
|---|--|--|----------------------|----------------------|
| Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott | | | 2016-12-31 12 497 | 2015-12-31 12 497 |
|---|--|--|----------------------|----------------------|

| | Aktiekapital | Reservfond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|-----------------------------------|---------------|------------|---------------------|----------------|---------------|
| <i>Moderföretaget</i> | | | | | |
| Ingående balans 2015-01-01 | 10 000 | 10 | 113 | 0 | 10 123 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | -5 | -5 |
| Utgående balans 2015-12-31 | 10 000 | 10 | 113 | -5 | 10 118 |
| Ingående balans 2016-01-01 | 10 000 | 10 | 108 | 0 | 10 118 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | -2 | -2 |
| Utgående balans 2016-12-31 | 10 000 | 10 | 108 | -2 | 10 116 |

Ägaren Borås Stad har förbundit sig att genom aktieägartillskott eller avstående från fordran svara för att Borås Stadshus AB:s egna kapital vid varje tillfälle uppgår till minst det registrerade aktiekapitalet. Motsvarande förbindelse har Borås Stadshus AB med sina dotterbolag.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel (i kr)

| | |
|---------------------|----------------|
| Balanserat resultat | 107 861 |
| Årets resultat | -1 999 |
| | 105 862 |

| | |
|--|----------------|
| Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras | 105 862 |
| | 105 862 |

Koncernens resultaträkning

| | Not | 2016-01-01 -2016-12-31 | 2015-01-01 -2015-12-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| Nettoomsättning | 1 | 1 292 840 | 1 292 869 |
| Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning | | 417 | 46 980 |
| Aktiverat arbete för egen räkning | | 27 554 | 24 043 |
| Övriga rörelseintäkter | 2 | 35 395 | 21 782 |
| | 3 | 1 356 206 | 1 385 674 |
| <i>Rörelsens kostnader</i> | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -226 253 | -209 017 |
| Handelsvaror | | -5 628 | -4 743 |
| Övriga externa kostnader | 4,5 | -485 865 | -544 557 |
| Personalkostnader | 6 | -247 990 | -237 914 |
| Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -245 282 | -226 270 |
| Övriga rörelsekostnader | | 217 | 0 |
| | | -1 210 801 | -1 222 501 |
| Rörelseresultat | | 145 405 | 163 173 |
| <i>Resultat från finansiella investeringar</i> | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 8 | 1 532 | 553 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 9 | -31 864 | -39 576 |
| | | -30 332 | -39 023 |
| Resultat efter finansiella poster | | 115 073 | 124 150 |
| <i>Bokslutsdispositioner</i> | | | |
| Avsättningar, resultat från VA-verksamhet | | -33 356 | -26 931 |
| Resultat före skatt | | 81 718 | 97 219 |
| Skatt på årets resultat | 10 | -18 347 | -21 681 |
| Årets resultat | | 63 371 | 75 538 |

Koncernens balansräkning

| | Not | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
|--|-------|------------------|------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| <i>Anläggningstillgångar</i> | | | |
| <i>Immateriella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Balanserade utgifter för programvaror | 11 | 1 773 | 1 648 |
| Nyttjanderätt | 12 | 1 726 | 2 039 |
| | | 3 499 | 3 687 |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Byggnader och mark | 13 | 358 211 | 392 997 |
| Djurparksanläggningar | 14 | 21 077 | 20 705 |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 15 | 2 099 645 | 2 060 204 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 16 | 33 642 | 15 519 |
| Djur | 17 | 31 | 0 |
| Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar | 18 | 1 145 145 | 291 706 |
| | | 3 657 751 | 2 781 131 |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andelar i intresseföretag | 21,22 | 1 431 | 142 |
| Uppskjuten skattefordran | 23 | 853 | 842 |
| | | 2 284 | 984 |
| Summa anläggningstillgångar | | 3 663 534 | 2 785 802 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | | | |
| <i>Varulager m.m.</i> | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | 19 032 | 14 893 |
| Lager av elcertifikat och ursprungsgarantier | | 13 540 | 24 829 |
| Färdiga varor och handelsvaror | | 1 225 | 1 644 |
| Pågående arbeten för annans räkning | | 797 | 0 |
| | | 34 594 | 41 366 |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Kundfordringar | | 246 469 | 235 084 |
| Fordringar hos Borås Stad | | 29 035 | 16 218 |
| Aktuella skattefordringar | | 9 536 | 3 328 |
| Övriga fordringar | | 3 868 | 3 741 |
| Upparbetad men ej fakturerad intäkt | | 0 | 380 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 24 | 87 915 | 42 147 |
| | | 376 823 | 300 898 |
| <i>Kassa och bank</i> | | 451 | 604 |
| Summa omsättningstillgångar | | 411 868 | 342 868 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 4 075 402 | 3 128 670 |

Koncernens balansräkning

| | Not | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
|---|-----|------------------|------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital (10 000 aktier) | | 10 000 | 10 000 |
| Övrigt tillskjutet kapital | | 12 497 | 12 497 |
| Annat eget kapital inklusive årets resultat | | 415 552 | 352 181 |
| | | 438 049 | 374 678 |
| <i>Avsättningar</i> | | | |
| | 25 | | |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | | 2 890 | 2 855 |
| Uppskjuten skatteskuld | | 129 609 | 119 229 |
| Övriga avsättningar | | 192 600 | 158 245 |
| | | 325 099 | 280 329 |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | |
| | 26 | | |
| Skulder till kreditinstitut | | 195 550 | 194 800 |
| Skulder till Borås Stad, lån | | 1 011 292 | 262 364 |
| Skulder till Borås Stad, koncernkonto | | 1 491 281 | 0 |
| Förutbetalda anslutningsavgifter | | 77 545 | 69 218 |
| | | 2 775 668 | 526 382 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Skulder till Borås Stad, koncernkonto | 27 | 0 | 1 636 043 |
| Skulder till Borås Stad, lån | | 1 072 | 1 072 |
| Negativ goodwill | 28 | 1 294 | 0 |
| Leverantörsskulder | | 282 225 | 97 851 |
| Skulder till Borås Stad | | 52 438 | 46 939 |
| Skulder till övriga koncernföretag | | 29 | 0 |
| Övriga skulder | | 134 452 | 101 890 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 29 | 65 076 | 63 486 |
| | | 536 586 | 1 947 281 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 4 075 402 | 3 128 670 |

Koncernens kassaflödesanalys

| | 2016-01-01 | 2015-01-01 |
|---|-------------------|-----------------|
| Not | -2016-12-31 | -2015-12-31 |
| Den löpande verksamheten | | |
| Rörelseresultat | 145 405 | 163 173 |
| Justering för poster som inte ingår i kassaflödet | | |
| Avskrivningar och nedskrivningar | 245 282 | 226 270 |
| Förändring av avsättningar till pensioner | 35 | -224 |
| Övriga avsättningar | 1 000 | 1 000 |
| Vinst vid försäljning av inventarier | -498 | 0 |
| Övriga ej kassaflödespåverkande poster | -217 | 0 |
| | 391 007 | 390 219 |
| Erhållen ränta | 660 | 553 |
| Erlagd ränta | -31 864 | -39 576 |
| Betald inkomstskatt | -767 | -578 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | 359 036 | 350 618 |
| <i>Förändringar i rörelsekapital</i> | | |
| Förändring av varulager | 6 772 | 6 049 |
| Förändring av rörelsefordringar | -75 925 | -18 711 |
| Förändring av rörelseskulder | 232 381 | -50 657 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | 522 264 | 287 299 |
| <i>Investeringsverksamheten</i> | | |
| Förvärv av dotterföretag | -100 | 0 |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | -1 223 280 | -486 509 |
| Förvärv av immateriella anläggningstillgångar | -543 | 0 |
| Förvärv av finansiella anläggningstillgångar | 0 | 0 |
| Försäljning av anläggningstillgångar | 69 103 | 0 |
| Förvärv av andelar i intresseföretag | -1 289 | -142 |
| Försäljning av aktier i dotterbolag | 28 165 | 0 |
| Försäljning av andelar i intresseföretag | 611 | 0 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | -1 127 333 | -486 651 |
| <i>Finansieringsverksamheten</i> | | |
| Förändring av långfristiga lån | 2 240 959 | 249 029 |
| Förändring av kortfristiga lån | -1 636 043 | -51 007 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | 604 916 | 198 022 |
| Årets kassaflöde | -153 | -1 330 |
| Likvida medel vid årets början | 604 | 1 934 |
| Likvida medel vid årets slut | 451 | 604 |

Moderföretagets resultaträkning

| | Not | 2016-01-01 -2016-12-31 | 2015-01-01 -2015-12-31 |
|--|-----|---------------------------|---------------------------|
| <i>Rörelsens kostnader</i> | | | |
| Övriga externa kostnader | 4,7 | -77 | -186 |
| Personalkostnader | 6 | -84 | -31 |
| Rörelseresultat | | -160 | -217 |
| <i>Resultat från finansiella investeringar</i> | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 8 | 0 | 0 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | 9 | -1 797 | -3 588 |
| | | -1 797 | -3 588 |
| Resultat efter finansiella poster | | -1 957 | -3 805 |
| <i>Bokslutsdispositioner</i> | | | |
| Erhållna koncernbidrag | | 37 697 | 38 664 |
| Lämnade koncernbidrag | | -35 742 | -34 864 |
| Resultat före skatt | | -2 | -5 |
| Skatt på årets resultat | 10 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -2 | -5 |

Moderföretagets balansräkning

| | Not | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
|--|-------|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| <i>Anläggningstillgångar</i> | | | |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andelar i koncernföretag | 19,20 | 205 041 | 204 941 |
| | | 205 041 | 204 941 |
| Summa anläggningstillgångar | | 205 041 | 204 941 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | | 37 697 | 38 664 |
| Aktuella skattefordringar | | 1 | 1 |
| Summa omsättningstillgångar | | 37 698 | 38 665 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 242 739 | 243 606 |

Moderföretagets balansräkning

| | Not | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
|--|-----|----------------|----------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital (10 000 aktier) | | 10 000 | 10 000 |
| Reservfond | | 10 | 10 |
| | | 10 010 | 10 010 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserat resultat | | 108 | 113 |
| Årets resultat | | -2 | -5 |
| | | 106 | 108 |
| | | 10 116 | 10 118 |
| <i>Långfristiga skulder</i> | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 26 | 194 800 | 194 800 |
| | | 194 800 | 194 800 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Skulder till Borås Stad, koncernkonto | 27 | 1 984 | 3 671 |
| Skulder till koncernföretag | | 35 779 | 34 921 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 29 | 60 | 96 |
| | | 37 823 | 38 688 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 242 739 | 243 606 |

Moderföretagets kassaflödesanalys

| | 2016-01-01 -2016-12-31 | 2015-01-01 -2015-12-31 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Den löpande verksamheten | | |
| Rörelseresultat | -160 | -217 |
| | -160 | -217 |
| Erhållen ränta | 0 | 0 |
| Erlagd ränta | -1 797 | -3 588 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | -1 957 | -3 805 |
| <i>Förändringar i rörelsekapital</i> | | |
| Förändring av rörelsefordringar | 967 | 3 947 |
| Förändring av rörelseskulder | -865 | -3 942 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | -1 855 | -3 800 |
| <i>Investeringsverksamheten</i> | | |
| Förvärv av andelar i koncernföretag | -100 | 0 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | -100 | 0 |
| <i>Finansieringsverksamheten</i> | | |
| Erhållna koncernbidrag | 37 697 | 38 664 |
| Lämnade koncernbidrag | -35 742 | -34 864 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | 1 955 | 3 800 |
| Årets kassaflöde | 0 | 0 |
| Likvida medel vid årets början | 0 | 0 |
| Likvida medel vid årets slut | 0 | 0 |

Tilläggsupplysningar

Borås Stadshus AB med organisationsnummer 556547-5646 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Borås. Adressen till huvudkontoret är Borås Stadshus AB, c/o Borås Stad, 501 80 Borås. Företaget och dess dotterföretag ("koncernens") verksamhet omfattar kommunal verksamhet som bedrivs i bolagsform, såsom energi och elnätsverksamhet, parkeringsverksamhet samt turistfrämjande verksamhet.

Koncernens redovisningsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Bedömningar och uppskattningar

Borås Energi & Miljö AB har under år 2013-2016 skrivit ned restvärden på anläggningar vilka ska fasa ut i takt med reinvestering i nytt avloppsreningsverk och ett nytt kraftvärmeverk. Nedskrivningsplanen sträcker sig fram till år 2017 och baseras på det inriktningsbeslut som togs 2011. Under 2016 har bolaget gjort accelererande avskrivningar med 5,0 mnkr på befintligt avloppsreningsverk och med 16,4 mnkr på befintligt kraftvärmeverk (bio).

Bolaget genomför årligen en avsättning till investeringsfond för upprättande av nytt avloppsreningsverk. Medel kan avsättas till fond enligt Vattentjänstlagen under en femårsperiod. Bolaget avsätter även årliga medel för sluttäckning av deponi.

Borås Energi & Miljö AB har även under år 2014-2016 skrivit ned anläggningstillgångar på affärsområdet biogas, då affärsområdet under en längre period har visat negativa resultat. Under 2016 gjordes nedskrivning med 31 mnkr då marknadssituationen förändrats vilket bidrar till sämre framtida resultatprognos.

Lager av elcertifikat klassificeras sedan 2015 som varulager varulager.

Borås Djurpark AB värderar sina djur till anskaffningsvärdet. I parken födda djur åsätts inget anskaffningsvärde. Detsamma gäller donerade djur inom avelsprojekt och djur som är i parken på avelslån.

Under året har Borås Stadshus AB förvärvat aktierna i Inkubatorn i Borås AB. Negativ goodwill har uppstått vilket hanterats i enlighet med avsnittet "Negativ goodwill" nedan.

I årsredovisningen 2016 har omklassificering skett av koncernens skuld till Borås Stads koncernkonto, från kortfristig till långfristig skuld. Borås Stadshus bedömer att detta bättre speglar upplåningens syfte och förfallotid. Se även not 27.

Koncernredovisning

Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden. Koncernredovisningen omfattar moderföretaget samt dess dotterföretag. Med dotterföretag avses de företag i vilka moderföretaget, direkt eller indirekt, har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett annat företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Intresseföretag ingår i koncernredovisningen enligt kapitalandelsmetoden. Som intresseföretag räknas de företag i vilka moderföretaget har ett betydande men inte bestämmande inflytande.

I koncernredovisningen faller koncernföretagens bokslutsdispositioner bort och ingår i det redovisade resultatet efter avdrag för uppskjuten skatt. Detta innebär att koncernföretagens obeskattade reserver i koncernens balansräkning fördelas mellan uppskjuten skatteskuld och eget kapital. Alla koncerninterna transaktioner, mellanhavanden samt orealiserade vinster och förluster hänförliga till koncerninterna transaktioner har eliminerats vid upprättandet av koncernredovisningen.

Några företag i koncernen upprättar årsredovisning enligt BFNAR 2008:1 Årsredovisning i mindre aktiebolag, och avviker därmed till viss del från koncernens redovisningsprinciper. Bedömningen är att detta har så liten påverkan på koncernredovisningen att några omräkningar inte görs.

Det finns ett litet minoritetsintresse i koncernen som inte redovisas då beloppet bedöms som icke väsentligt.

Utöver vad som framgår om bokslutsdispositioner och obeskattade reserver så överensstämmer samtliga i koncernredovisningen tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper med de som beskrivs och tillämpas av moderföretaget. Moderbolaget redovisar erhållna och lämnade koncernbidrag som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

Borås Stadshus AB är ett helägt dotterföretag till Borås Stad, org. nr 212000-1561, som tillika är moderföretag för hela koncernen.

Negativ goodwill

Negativ goodwill har uppstått vid moderbolagets förvärv 2016-11-01 av aktierna i Inkubatorn i Borås AB, då eget kapital i det förvärvade bolaget överstiger köpeskillingen för aktierna. Då inget fullständig bokslut gjorts vid förvärvstidpunkten har förvärvsanalysen utgått från värdena i årsredovisningen per 2016-12-31. Negativ goodwill redovisas som en skuld i koncernen. Den del som överstiger det verkliga värdet på förvärvade icke monetära tillgångar redovisas över resultaträkningen 2016. Skuldförd negativ goodwill hänförs enligt upprättad förvärvsanalys till förväntade förluster och kostnader, och kommer upplösas i resultaträkningen samma räkenskapsår som dessa förluster och kostnader redovisas.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få. Det innebär att företaget redovisar inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om företaget får ersättning i likvida medel direkt vid leveransen. Avdrag görs för lämnade rabatter. Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Ersättning i form av ränta redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Hysesintäkter periodiseras i enlighet med hyreskontrakt, vilket innebär att förskottshyror redovisas som förutbetalda intäkt. I bruttohyran ingår poster avseende vidaredebiterade kostnader för t ex fastighetsskatt, el och värme.

Försäljning av el, värme, kyla, biogas och kommunikationsnättjänster redovisas som intäkt vid leveranstidpunkten och baseras på den levererade volymen. Anslutningsavgifter för värme, kyla, VA och eldistribution redovisas som intäkt till den del som intäkten inte avser framtida åtaganden. Intäkter som avser framtida åtaganden periodiseras över genomsnittlig avtalsperiod, 33 år för vatten och avlopp.

Intäkter som inte härrör från den normala verksamheten klassificeras som övriga intäkter.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Tjänsteuppdrag/Entreprenaduppdrag på löpande räkning intäktsredovisas i takt med att arbetet utförs. Upparbetad, ej fakturerad intäkt tas i balansräkningen upp till det belopp som beräknas bli fakturerat och redovisas i posten "Upparbetad men ej fakturerad intäkt".

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag som inte är förenade med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts och de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt kan beräknas tillförlitligt.

Erhållna bidrag avseende investeringar bruttoredo visas. Inkomsten bokförs initialt som en förutbetalda intäkt och intäktsförs sedan i takt med att investeringsobjekten skrivs av över sina respektive nyttjandeperioder.

Derivat och finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet.

Säkringsredovisning tillämpas. Som säkringsinstrument används räntederivat. Syftet med säkringen är att eliminera variabiliteten i framtida kassaflöden avseende betalning av rörlig ränta och fixera räntekostnaderna.

Säkringsförhållandets effektivitet bedöms varje balansdag. Säkringsdokumentation upprättas av bolaget där man jämför de huvudsakliga villkoren för säkringsinstrumenten med de huvudsakliga villkoren för den säkrade posten. Säkringsförhållandet anses vara effektivt så länge det inte sker någon väsentlig förändring av de huvudsakliga villkoren för antingen säkringsinstrumentet eller den säkrade posten. Samtliga bolag kvalificerar sig för säkringsredovisning per 2016-12-31.

Om en väsentlig förändring sker, t ex att tillgångar säljs och krediter återbetalas, ska utestående derivatkontrakt stängas så att förhållandet mellan säkrade poster och derivatkontraktet bedöms vara effektivt såväl avseende nominellt belopp, löptid samt räntebas.

Räntekupongerna på räntederivatet redovisas löpande i resultaträkningen som en del av bolagets räntekostnader med hänsyn tagen till periodisering av upplupen ränta. Effekten av en stängning av derivatkontrakt till följd av att säkringsrelationen upphört resultatförs direkt och periodiseras inte.

Marknadsvärdering av ingångna räntederivat per balansdagen sker av det kreditinstitut som har ställt ut derivatet.

Se även not 26.

Redovisning av leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska riskerna och fördelarna som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal.

Koncernen som leasetagare

I koncernen förekommer finansiell leasing endast i ringa omfattning avseende fordon. Detta redovisas inte som en materiell anläggningstillgång respektive skuld då beloppet bedöms som icke väsentligt. Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal, som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Koncernen som leasegivare

Leasingintäkter vid operationella leasingavtal intäktsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar hur de ekonomiska fördelarna som hänförs till objektet minskar över tiden.

Se vidare not 5.

Ersättning till anställda efter avslutad anställning

I koncernen finns såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda och beräknas enligt Tryggandelagen och redovisas i enlighet med förenklingsreglerna i BFNAR 2012:1 (K3).

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

Koncernen har förmånsbestämda pensionsplaner som finansieras via Alecta, vilka redovisas som avgiftsbestämda planer då det inte finns tillräcklig information för att redovisa planen som förmånsbestämd.

Skatt

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Skatter redovisas i resultaträkningen utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år. Uppskjuten skatt beräknas med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Beloppen beräknas baserade på hur de temporära skillnaderna förväntas bli utjämnade och med tillämpning av de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen. Temporära skillnader beaktas ej i koncernmässig goodwill eller i skillnader hänförliga till andelar i dotterföretag som inte förväntas bli beskattade inom överskådlig framtid.

Uppskjutna skattefordringar nettoredo visas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att kunna realiseras inom en överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen när det på basis av tillgänglig information är sannolikt att den framtida ekonomiska nyttan som är förknippad med innehavet tillfaller företaget och att anskaffningsvärdet för tillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Nedskrivningsprövning av anläggningstillgångarna görs vid varje balansdag och bedöms en värdenedgång vara bestående sker nedskrivning. Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder.

Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet minskat med ett beräknat restvärde om detta är väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

| | |
|---------------------------------------|-------|
| Balanserade utgifter för programvaror | 5 år |
| Nyttjanderätt | 20 år |

Avseende nyttjanderätten av kommunikationsledning (fiber), tillämpas en avskrivningstid om 20 år då ett 20-års avtal har tecknats.

Materiella anläggningstillgångar

| | |
|--|----------|
| Byggnader och dess komponenter | 5-100 år |
| Markanläggningar | 10-25 år |
| Parkeringshus | 33 år |
| Markparkeringsanläggningar | 10 år |
| Fjärrvärme-/fjärrkylanläggningar | 20 år |
| Stationer, ledningar och nät | 20-35 år |
| Driftkontrollsystem | 10 år |
| Byggnadsinventarier | 20 år |
| Biogasanläggningar | 10-20 år |
| Djur | 5 år |
| Maskiner, verktyg och övriga inventarier | 3-10 år |

Lånekostnader

Lånekostnader som är direkt hänförliga till inköp, konstruktion eller produktion av en tillgång och som tar betydande tid i anspråk att färdigställa för avsedd användning eller försäljning inkluderas i tillgångens anskaffningsvärde. Detta under förutsättning att det är troligt att det kommer att leda till framtida ekonomiska fördelar och kostnaderna kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Övriga lånekostnader redovisas i resultaträkningen den period de uppkommer.

Varulager

Varulager värderas till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärdet avses varornas beräknade försäljningspris, minskat med försäljningskostnader.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när koncernen har en befintlig förpliktelse som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Aktiverat arbete för egen räkning

Eget arbete på egna anläggningar prissätts till de sammanlagda utgifterna för personal och personalomkostnader.

Kostnader för forskning och utveckling

Kostnader för forskning- och utvecklingsprojekt som drivs i egen regi eller gemensamt via branschföreningar kostnadsförs löpande.

Omräkning av poster i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Fordringar, skulder och avsättningar

Om inget annat anges ovan värderas kortfristiga fordringar till det lägsta av dess anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första värderingstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Övriga skulder och avsättningar värderas till de belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar redovisas till anskaffningsvärde om inget annat anges ovan.

Moderbolagets redovisningsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3").

Moderbolaget bedriver ingen egen verksamhet. Resultaträkningen består främst av räntekostnader hänförliga till lån för förvärv av dotterbolagens aktier.

Koncernbidrag redovisas i resultaträkningen.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges.

I övrigt hänvisas till ovanstående redovisningsprinciper.

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal

Rörelseresultat i procent av nettoomsättningen

Justerat eget kapital

Eget kapital med tillägg för obeskattade reserver som reducerats med uppskjuten skatt.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Noter

Not 1 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättningen fördelar sig på verksamhetsgrenar enligt följande:

| | Koncernen | |
|------------------------|------------------|------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Eldistribution | 176 531 | 177 397 |
| Komnät | 70 634 | 50 338 |
| Biogas | 32 354 | 33 103 |
| Fjärrvärme | 496 610 | 522 473 |
| Övrig energiverksamhet | 17 797 | 17 828 |
| Avfallsverksamhet | 180 380 | 184 327 |
| Vatten och avlopp | 177 759 | 171 879 |
| Djurparksverksamhet | 46 339 | 46 419 |
| Parkeringsverksamhet | 37 116 | 34 425 |
| Hysesintäkter | 31 371 | 30 434 |
| Övriga intäkter | 25 949 | 24 246 |
| | 1 292 840 | 1 292 869 |

Not 2 Övriga rörelseintäkter

| | Koncernen | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | 2016 | 2015 |
| Realisationsvinster | 498 | 0 |
| Administrativa tjänster | 4 590 | 5 529 |
| Försäkringsersättningar | 8 542 | 262 |
| Hysesintäkter | 602 | 605 |
| Avgift vid slutavläsning vid flytt | 1 604 | 1 668 |
| Vitesintäkt | 1 285 | 6 015 |
| Övrigt | 18 274 | 7 703 |
| | 35 395 | 21 782 |

Not 3 Offentliga bidrag

Koncernen har totalt erhållit 12 881 tkr i offentliga bidrag. Bidragen är till största delen, 12 608 tkr, hänförliga till olika former av drift- och projektbidrag till Inkubatorn i Borås AB och BSTF AB för att stödja tillväxt, företagsutveckling och innovation i Boråsregionen.

Not 4 Arvode till revisorer

| | Koncernen | | Moderföretaget | |
|-----------------------------|------------|------------|----------------|------------|
| | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 |
| <i>Ernst & Young AB</i> | | | | |
| Revisionsuppdraget | 0 | 354 | 0 | 101 |
| Annan revisionsverksamhet | 0 | 14 | 0 | 0 |
| Skatterådgivning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga tjänster | 0 | 174 | 0 | 36 |
| | 0 | 542 | 0 | 137 |
| <i>Deloitte AB</i> | | | | |
| Revisionsuppdraget | 420 | 398 | 40 | 10 |
| Annan revisionsverksamhet | 15 | 11 | 0 | 0 |
| Skatterådgivning | 46 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga tjänster | 259 | 222 | 0 | 0 |
| | 739 | 631 | 40 | 10 |
| <i>Borås Stad</i> | | | | |
| Revisionsuppdraget | 222 | 226 | 34 | 21 |
| Övriga tjänster | 7 | 6 | 0 | 0 |
| | 229 | 232 | 34 | 21 |

Not 5 Leasingavtal

Operationella leasingavtal - leasetagare

| | Koncernen | |
|---|-----------|--------|
| | 2016 | 2015 |
| Kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal | 10 070 | 7 847 |
| Framtida minimileaseavgifter avseende ej uppsägningsbara operationella leasingavtal | | |
| Ska betalas inom 1 år | 3 189 | 3 656 |
| Ska betalas inom 1-5 år | 17 640 | 20 774 |
| Ska betalas senare än 5 år | 316 | 0 |

Koncernen har ingått följande väsentliga leasingavtal vilka redovisas som operationella leasingavtal:

Koncernens leasingkostnader avser främst fordon och mark, som hyrs av Borås Stad, men även en del teknisk utrustning leasas.

Operationella leasingavtal - leasegivare

Koncernen är leasegivare genom operationella leasingavtal avseende lokaler som hyrs ut till kunder.

| | Koncernen | |
|---|-----------|---------|
| | 2016 | 2015 |
| Intäktsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal | 30 232 | 29 648 |
| Framtida minimileaseavgifter avseende ej uppsägningsbara operationella leasingavtal | | |
| Ska betalas inom 1 år | 26 405 | 29 060 |
| Ska betalas inom 1-5 år | 154 532 | 118 307 |
| Ska betalas senare än 5 år | 315 762 | 127 423 |

Not 6 Anställda och personalkostnader

Löner och andra ersättningar

| | 2016 | | 2015 | |
|-------------------------|------------------------------|---|------------------------------|---|
| | Löner och andra ersättningar | Sociala kostnader (varav pensionskostnader) | Löner och andra ersättningar | Sociala kostnader (varav pensionskostnader) |
| Moderföretaget | 68 | 15 | 26 | 5 (0) |
| Dotterföretag | 175 665 | 68 483 (12 577) | 161 392 | 73 702 (16 589) |
| Koncernen totalt | 175 733 | 68 498 (12 577) | 161 418 | 73 707 (16 589) |

Av Koncernens pensionskostnader avser 2 020 tkr (f.å. 1 308 tkr) gruppen styrelse och VD. Koncernens utestående pensionsförpliktelser till dessa uppgår till -182 tkr (f.å. 72 tkr).

Löner och andra ersättningar fördelat mellan styrelseledamöter och VD resp. övriga anställda

| | 2016 | | 2015 | |
|-------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------|
| | Styrelse och VD (varav tantiem o.d.) | Övriga anställda | Styrelse och VD (varav tantiem o.d.) | Övriga anställda |
| Moderföretaget | 68 (0) | 0 | 26 (0) | 0 |
| Dotterföretag | 6 833 (179) | 168 832 | 6 440 (181) | 154 952 |
| Koncernen totalt | 6 901 | 168 832 | 6 466 | 154 952 |

Avgångsvederlag

Borås Stadshus AB har inga anställda, och någon ersättning utgår inte. Avtal om avgångsvederlag för VD finns ej. Ersättningen ovan avser styrelsearvode.

Medelantalet anställda

| | 2016 | | 2015 | |
|-------------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | Antal anställda | Varav män | Antal anställda | Varav män |
| Moderföretaget | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Dotterföretag | 422 | 66% | 406 | 67% |
| Totalt koncernen | 422 | 66% | 406 | 67% |

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

| | Koncernen | | Moderföretaget | |
|--|------------|------------|----------------|------------|
| | 2016-12-31 | 2015-12-31 | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
| Andel kvinnor i styrelsen | 36% | 36% | 39% | 39% |
| Andel män i styrelsen | 64% | 64% | 61% | 61% |
| Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare | 43% | 41% | 0% | 0% |
| Andel män bland övriga ledande befattningshavare | 57% | 59% | 100% | 100% |

Uppgifterna avser förhållandet på balansdagen.

Not 7 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

| | Koncernen | | Moderföretaget | |
|---|-----------|------|----------------|------|
| | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 |
| Andel av årets totala inköp som skett från Borås Stad | 9% | 9% | 21% | 14% |
| Andel av årets totala försäljning som skett till Borås Stad | 10% | 10% | 0% | 0% |

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

| | Koncernen | | Moderföretaget | |
|-----------------------------------|--------------|------------|----------------|----------|
| | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 |
| Ränteintäkter från koncernföretag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultat vid avyttringar | 872 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga ränteintäkter | 660 | 553 | 0 | 0 |
| | 1 532 | 553 | 0 | 0 |

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

| | Koncernen | | Moderföretaget | |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 |
| Räntekostnader till koncernföretag | -31 529 | -38 587 | -1 528 | -2 601 |
| Övriga räntekostnader | -335 | -989 | -268 | -987 |
| Kursdifferenser | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | -31 864 | -39 576 | -1 797 | -3 588 |

Not 10 Skatt på årets resultat

| | Koncernen | | Moderföretaget | |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------|
| | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 |
| Aktuell skatt | -767 | -520 | 0 | 0 |
| Uppskjuten skatt | -17 580 | -21 161 | 0 | 0 |
| Redovisad skatt | -18 347 | -21 681 | 0 | 0 |

Avstämning av effektiv skattesats

| | | | | |
|--|----------------|----------------|-----------|-----------|
| Redovisat resultat före skatt | 82 222 | 97 219 | -2 | -5 |
| Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (22 %): | -18 089 | -21 388 | 0 | 1 |
| Skatteeffekt av: | | | | |
| Bokföringsmässiga avskrivningar på byggnader | -942 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga ej avdragsgilla kostnader | -253 | -110 | | -1 |
| Ej skattepliktiga intäkter | 437 | 1 | 0 | 0 |
| Justering av tidigare års skattekostnad | -215 | -184 | 0 | 0 |
| Avskrivning över plan | 715 | 0 | 0 | 0 |
| Redovisad skatt | -18 347 | -21 681 | 0 | 0 |

Nominell skattesats för svenska aktiebolag utgör för år 2016 22,0 %.

Not 11 Balanserade utgifter för programvaror

| | Koncernen | |
|---|---------------|---------------|
| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärden | 8 041 | 8 041 |
| Årets anskaffningar | 543 | 0 |
| Omklassificeringar | 145 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 8 729 | 8 041 |
| Ingående avskrivningar | -6 393 | -5 901 |
| Omklassificeringar | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | -562 | -492 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -6 956 | -6 393 |
| Utgående redovisat värde | 1 773 | 1 648 |

Not 12 Nyttjanderätt

| | Koncernen | |
|---|---------------|---------------|
| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärden | 6 276 | 6 276 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 6 276 | 6 276 |
| Ingående avskrivningar | -4 237 | -3 923 |
| Årets avskrivningar | -314 | -314 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -4 551 | -4 237 |
| Utgående redovisat värde | 1 726 | 2 039 |

Nyttjanderätten avser kommunikationsledning (fiber) och en avskrivningstid om 20 år tillämpas då ett 20-års avtal har tecknats.

Not 13 Byggnader och mark

| | Koncernen | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärden | 541 444 | 487 453 |
| Årets anskaffningar | 31 179 | 53 070 |
| Försäljningar/utrangeringar | -57 565 | 0 |
| Omklassificeringar | 24 | 921 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 515 082 | 541 444 |
| Ingående avskrivningar | -148 447 | -133 159 |
| Försäljningar/utrangeringar | 6 560 | 0 |
| Årets avskrivningar | -14 984 | -15 288 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -156 871 | -148 447 |
| Utgående redovisat värde | 358 211 | 392 997 |

Uppgifter om förvaltningsfastigheter

| | | |
|-----------------|---------|---------|
| Redovisat värde | 153 727 | 172 412 |
| Verkligt värde | 497 000 | 553 000 |

Beräkning av verkligt värde

En marknadsvärdering av Industribyggnader i Borås AB:s fastigheter har utförts under hösten 2015 av en oberoende värderingsman. Värderingen bedöms rimlig även för 2016 beaktat prisutvecklingen under året.

Not 14 Djurparksanläggningar

| | Koncernen | |
|---|----------------|----------------|
| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärden | 47 536 | 46 738 |
| Årets anskaffningar | 2 087 | 127 |
| Omklassificeringar | | 671 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 49 623 | 47 536 |
| Ingående avskrivningar | -26 831 | -25 158 |
| Årets avskrivningar | -1 715 | -1 673 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -28 546 | -26 831 |
| Utgående redovisat värde | 21 077 | 20 705 |

Koncernen har totalt erhållit 16 430 tkr i kommunalt stöd för vissa djurparksanläggningar. Beloppet har i sin helhet reducerat anskaffningskostnaderna för dessa anläggningar.

Not 15 Maskiner och andra tekniska anläggningar

| | Koncernen | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärden | 3 621 047 | 3 247 753 |
| Årets anskaffningar | 288 729 | 374 367 |
| Försäljningar/utrangeringar | -11 530 | 0 |
| Omklassificeringar | -17 664 | -1 073 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 3 880 582 | 3 621 047 |
| Ingående avskrivningar | -1 483 857 | -1 307 505 |
| Försäljningar/utrangeringar | 387 | 0 |
| Årets avskrivningar | -189 454 | -176 352 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -1 672 924 | -1 483 857 |
| Ingående nedskrivningar | -76 986 | -49 963 |
| Årets nedskrivningar | -31 027 | -27 023 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | -108 013 | -76 986 |
| Utgående redovisat värde | 2 099 645 | 2 060 204 |

Not 16 Inventarier, verktyg och installationer

| | Koncernen | |
|---|-----------------|----------------|
| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärden | 108 386 | 102 806 |
| Årets anskaffningar | 25 464 | 6 032 |
| Försäljningar/utrangeringar | -8 | -452 |
| Omklassificeringar | 38 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 133 880 | 108 386 |
| Ingående avskrivningar | -92 867 | -88 192 |
| Försäljningar/utrangeringar | -2 | 452 |
| Omklassificeringar | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | -7 369 | -5 127 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -100 238 | -92 867 |
| Utgående redovisat värde | 33 642 | 15 519 |

Not 17 Djur

| | Koncernen | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärden | 349 | 349 |
| Årets anskaffningar | 39 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 388 | 349 |
| Ingående avskrivningar | -349 | -349 |
| Årets avskrivningar | -8 | 0 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -357 | -349 |
| Utgående redovisat värde | 31 | 0 |

Not 18 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

| | Koncernen | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärden | 291 706 | 239 312 |
| Investeringar | 889 611 | 77 447 |
| Nedskrivningar | | -18 897 |
| Omklassificeringar | -36 172 | -6 156 |
| Utgående redovisat värde | 1 145 145 | 291 706 |

Not 19 Andelar i koncernföretag

| | Moderföretaget | |
|---|-----------------------|-------------------|
| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärden | 204 941 | 204 941 |
| Årets anskaffningar | 100 | 0 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 205 041 | 204 941 |
| Utgående redovisat värde | 205 041 | 204 941 |

Not 20 Specifikation av andelar i koncernföretag

| Namn | Kapital- andel | Rösträtts- andel | Antal andelar | Bokfört värde |
|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Borås Energi och Miljö AB | 100% | 100% | 100 | 41 000 |
| Borås Elnät AB | 100% | 100% | 200 | 146 600 |
| Borås Djurpark AB | 100% | 100% | 20 000 | 2 000 |
| Borås Kommuns Parkerings AB | 100% | 100% | 900 | 5 100 |
| Industribyggnader i Borås AB | 100% | 100% | 2 250 | 10 000 |
| BoråsBorås TME AB | 91% | 91% | 100 | 91 |
| Borås Stad Textile Fashion Center AB | 100% | 100% | 1 000 | 150 |
| Inkubatorn i Borås AB | 100% | 100% | 1 000 | 100 |
| | | | | 205 041 |

| | Org.nr. | Säte |
|--------------------------------------|----------------|-------------|
| Borås Energi och Miljö AB | 556527-5590 | Borås |
| Borås Elnät AB | 556527-5582 | Borås |
| Borås Djurpark AB | 556073-0359 | Borås |
| Borås Kommuns Parkerings AB | 556062-1640 | Borås |
| Industribyggnader i Borås AB | 556080-0087 | Borås |
| BoråsBorås TME AB | 556784-7719 | Borås |
| Borås Stad Textile Fashion Center AB | 556565-1493 | Borås |
| Inkubatorn i Borås AB | 556685-7362 | Borås |

Not 21 Andelar i intresseföretag

| | Koncernen | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
| Ingående anskaffningsvärden | 142 | 0 |
| Årets anskaffningar | 1 289 | 142 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 431 | 142 |
| Utgående redovisat värde | 1 431 | 142 |

Not 22 Specifikation av andelar i intresseföretag

| Intresseföretag | Org.nr. | Säte | Andelsägare | Bokfört värde |
|-----------------------------|----------------|-------------|-----------------------|----------------------|
| Netwest Sweden AB | 559028-5655 | Skara | Borås Elnät AB | 142 |
| AB Abinitio | 556462-8633 | Nässjö | Inkubatorn i Borås AB | 187 |
| Enrad AB | 556747-1395 | Borås | Inkubatorn i Borås AB | 800 |
| Aweria AB (fd Weltgeist AB) | 556689-1411 | Göteborg | Inkubatorn i Borås AB | 302 |

Not 23 Uppskjuten skattefordran

| | Koncernen | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
| Ingående saldo | 842 | 895 |
| Tillkommande skattefordringar | 11 | 13 |
| Återförda skattefordringar | 0 | -66 |
| | 853 | 842 |

Se även not 10 Skatt på årets resultat.

Not 24 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

| | Koncernen | |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
| Upplupna avlästa elavgifter | 18 602 | 19 051 |
| Upplupna energiintäkter | 17 324 | 7 599 |
| Förutbetalda utsläppsrätter | 44 401 | 9 559 |
| Övriga förutbetalda kostnader | 7 588 | 5 938 |
| | 87 915 | 42 147 |

Not 25 Avsättningar

| | Koncernen | |
|---|----------------|----------------|
| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
| <i>Pensioner och liknande förpliktelser</i> | | |
| Belopp vid årets ingång | 2 855 | 3 079 |
| Årets avsättningar | 35 | 0 |
| Under året ianspråktagna belopp | 0 | -224 |
| Under året återförda belopp | 0 | 0 |
| | 2 890 | 2 855 |
| <i>Uppskjuten skatteskuld</i> | | |
| Belopp vid årets ingång | 119 229 | 98 056 |
| Årets avsättningar | 17 641 | 21 173 |
| Under året ianspråktagna belopp 129 609 | 0 | 0 |
| Under året återförda belopp | -7 261 | 0 |
| | 129 609 | 119 229 |

Se även not 10 Skatt på årets resultat.

| | | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| <i>Övriga avsättningar</i> | | |
| Belopp vid årets ingång | 158 245 | 130 313 |
| Årets avsättningar | 34 355 | 27 932 |
| | 192 600 | 158 245 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| <i>Specifikation Övriga avsättningar</i> | | |
| Avsättningar VA-verksamheten | 184 200 | 150 845 |
| Avsättningar Renhållningsverksamheten | 8 400 | 7 400 |
| | 192 600 | 158 245 |

Övriga avsättningar avser investeringsfond för nybyggnation av nytt avloppsreningsverk samt avsättning deponi.

Not 26 Långfristiga skulder

| | Koncernen | | Moderföretaget | |
|--|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2016-12-31 | 2015-12-31 | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
| Förfaller mellan 2 och 5 år efter balansdagen | | | | |
| Skulder till kreditinstitut | 195 550 | 194 800 | 194 800 | 194 800 |
| Skulder till Borås Stad | 4 288 | 4 288 | 0 | 0 |
| | 199 838 | 199 088 | 194 800 | 194 800 |
| Förfaller senare än 5 år efter balansdagen | | | | |
| Skulder till Borås Stad, koncernkonto | 1 491 281 | 0 | 0 | 0 |
| Skulder till Borås Stad | 1 007 004 | 258 076 | 0 | 0 |
| Förutbetalda anslutningsavgifter | 77 545 | 69 218 | 0 | 0 |
| | 2 575 830 | 327 294 | 0 | 0 |

Koncernen har räntederivat uppgående till 934 000 tkr (nominellt belopp). Marknadsvärdet beräknas till -56 727 tkr per 2016-12-31. Kostnaden vid en försäljning vid det tillfället uppgår till densamma. Finanspolycyn anger att räntederivat inte får användas i spekulativt syfte samt att en koppling måste finnas till skuldportföljen. Syftet med räntederivaten är att minska den totala risken för höga räntekostnader och att koncernen får en jämnare kostnadsfördelning över åren.

Borås Stad koncernkonto

Beviljad kredit för koncernen uppgick 2016-12-31 till 2 708 100 tkr varav utnyttjad del uppgick till 1 216 819 tkr och utnyttjad del till 1 491 281 tkr.

Not 27 Skulder till Borås Stad, koncernkonto

| | Koncernen | | Moderföretaget | |
|------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| | 2016-12-31 | 2015-12-31 | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
| Beviljad kredit | 2 708 100 | 2 609 100 | 10 000 | 10 000 |
| Outnyttjad del | 1 216 819 | 973 057 | 8 016 | 6 329 |
| Utnyttjad kredit | 1 491 281 | 1 636 043 | 1 984 | 3 671 |

Koncernen betraktar från och med 2016 koncernkontoskulden som långfristig. Kommunfullmäktige fastslår i riktlinjerna för finansverksamheten att de majoritetsägda bolagen ska vid var tid ha tillgång till kapital för att bedriva den av ägaren beslutade verksamheten. Bolagen har därmed en långfristig kapitalförsörjning, som beloppsmässigt fastställs i årligt beslut av Kommunstyrelsen.

Not 28 Negativ goodwill

| | Koncernen | |
|-----------------------|------------------|------------|
| | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
| Inkubatorn i Borås AB | 1 294 000 | 0 |
| | 1 294 000 | 0 |

Not 29 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

| | Koncernen | | Moderföretaget | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|----------------|------------|
| | 2016-12-31 | 2015-12-31 | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
| Upplupna löner | 936 | 994 | 0 | 0 |
| Upplupna semesterlöner | 11 675 | 11 135 | 0 | 0 |
| Upplupna sociala avgifter | 7 180 | 16 469 | 0 | 0 |
| Upplupna räntekostnader | 7 | 4 460 | 7 | 46 |
| Periodiserade leverantörsfakturor | 16 436 | 4 557 | 0 | 0 |
| Deponiskatt | 3 614 | 1 664 | 0 | 0 |
| Övriga upplupna kostnader | 14 272 | 16 480 | 53 | 50 |
| Förutbetalda anslutningsavgifter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Förutbetalda hyresintäkter | 8 097 | 3 121 | 0 | 0 |
| Offentliga bidrag som ej intäktsförts | 500 | 0 | 0 | 0 |
| Övriga förutbetalda intäkter | 2 359 | 4 606 | 0 | 0 |
| | 65 076 | 63 486 | 60 | 96 |

Not 30 Ställda säkerheter, ansvarsförbindelser och eventalförpliktelser

Inga säkerheter, ansvarsförbindelser eller eventalförpliktelser finns i koncernen.

Not 31 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser har inträffat i koncernen sedan räkenskapsårets utgång.

Not 32 Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel (i kr)

| | |
|-------------------------|----------------|
| Överkursfond | 0 |
| Balanserat resultat | 107 861 |
| Årets resultat | -1 999 |
| | 105 862 |
| Styrelsen föreslår att | |
| till aktieägare utdelas | 0 |
| i ny räkning balanseras | 105 862 |
| | 105 862 |

Borås Stadshus AB
556547-5646

Borås den 20 mars 2017

Ulf Olsson
Ordförande

Annette Carlson
Vice ordförande

Yvonne Persson

Tom Andersson

Kerstin Hermansson

Morgan Hjalmarsson

Kjell Classon

Per Carlsson

Malin Carlsson

Ida Legnemark

Marie Fridén

Falco Güldenpfennig

Patric Silfverklinga

Svante Stomberg
Verkställande direktör

Tommy Andersson
Arbetsstagarrepresentant, Vision

Vår revisionsberättelse har lämnats den mars 2017

Deloitte AB

Harald Jagner
Auktoriserad revisor

3 a-h) Inkomna skrivelser, årsredovisningar för bolagen 2016:

(Bilagorna finns tillgängliga på webben under länken **Borås Stadshus AB 2017-03-20 inkomna skrivelser**)

OBS! c) Årsredovisning 2016 för BSTF AB **rätt version** finns nu tillgänglig

(Förslag: a-h) till handlingarna)