



KALLELSE

1 (2)

2017-03-21

Borås Stadshus ledamöter och ersättare kallas härmed till **extra sammanträde** i sessionssal i Stadshuset, ***måndagen den 27 mars kl 14.00.***

OBS!

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

Ulf Olsson

Göran Björklund

Ordinarie styrelseledamöter i Borås Stadshus AB, som **inte** kan närvara vid sammanträdet, ombeds komma till Martin Jakobsson på Stadsledningskansliet, Ekonomistyrning, plan 2.5, **för underskrift av årsredovisningen senast 28 mars kl 11.00**

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

2017-03-27

Val av justerande ledamot

1. Årsredovisning 2016 för Borås Stadshus AB.
(2017/SH0004 107-1) (Bil)
2. Övrigt.



1.

BESLUTSFÖRSLAG

Årsredovisning 2016 för Borås Stadshus AB

Styrelsen föreslås besluta:

Årsredovisning 2016 för Borås Stadshus AB godkänns.

20170321

Datum

Ulf Olsson

Kommunalråd

Tillstyrkes

Alternativt förslag

Datum

Kommunalråd

Samverkan

Ja

Nej

Kommentar:

Diarienummer: 2017/SH0004 107

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, bioolja 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
---	--	--	----------------------	----------------------

	Aktie-kapital	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>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	25	2 890	2 855
Uppskjuten skatteskuld		129 609	119 229
Övriga avsättningar		192 600	158 245
		325 099	280 329
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	26	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
Opplupna 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 realiserade 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 förutbetalad 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 bruttoredovisas. Inkomsten bokförs initialt som en förutbetalad 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 BFNAR 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 ianspråktaga 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 ianspråktaga belopp 129 609	0	0
Under året återförda belopp	-7 261	0
	129 609	119 229

Se även not 10 Skatt på årets resultat.

Övriga avsättningar

Belopp vid årets ingång	158 245	130 313
Årets avsättningar	34 355	27 932
	192 600	158 245

Specifikation Övriga avsättningar

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