



SALA KOMMUN Kommunstyrelsens förvaltning	
Ink. 2017 -03- 14	
Diarienumr 2017/346	Aktbilaga 3

BEGÄRAN OM TILLÄGGSBUDGET I 2017 ÅRS DRIFTSANSLAG

INNEHÅLL

BEGÄRAN OM TILLÄGGSBUDGET UTIFRÅN BOKSLUT 2016	4
Sammanfattning.....	4
Kommunstyrelsen	4
Kultur- och fritidsnämnden	5

BEGÄRAN OM TILLÄGGSBUDGET UTIFRÅN BOKSLUT 2016

Sammanfattning

Nämnd/Styrelse/Förvaltning	Överskott (+) /Underskott(-) 2016	Nämndens förslag till tilläggsbudget	Tilläggsbudget 2017
Kommunstyrelsen	-756		
<i>Kommunchef</i>		Civilt försvar, krisberedskap	49
		Förslag Tilläggsbudget	49
Revision	3	Förslag Tilläggsbudget	0
Överförmyndaren	466	Förslag Tilläggsbudget	0
Kultur- och fritidsnämnd	909	Bidrag Biblioteket	40
		Förslag Tilläggsbudget	40
Skolnämnd	12 522	Förslag Tilläggsbudget	0
Vård- och omsorgsnämnd	18 976	Förslag Tilläggsbudget	0
Utfall 2016	32 119	Summa förslag tilläggsbudget 2017	89

Kommunstyrelsen

NÄMNDENS ÖVER-/UNDERSKOTT

Verksamhet/projekt/uppdrag	Budget	Redovisat	Avvikelse	Äskas överfört
Civilt försvar krisberedskap	409	360	49	49

Kommunchef

Hela anslaget har inte förbrukats. Verksamheten finansieras genom en statlig ersättning, kopplad till en överenskommelse mellan staten och SKL, vilken innehåller ett antal uppgifter för vilket ersättningen får användas. Under året har större delen av det ackumulerade anslaget som sparats sedan tidigare år använts tillsammans med årets ersättning.

HUR KOMMER TILLÄGGSBUDGET ATT PÅVERKA 2016 ÅRS VERKSAMHET?

Kommunchef

De överförda medlen ger ett tillskott som medför förbättrade möjligheter att fortsätta utvecklings- och förstärkningsarbetet inom krisberedskapsområdet. Den statliga ersättningen är specialdestinerad, vilket innebär att pengarna inte får användas till annat än det som regleras i överenskommelsen. I annat fall riskerar kommunen att bli återbetalningsskyldig till staten. Länsstyrelsen följer årligen upp hur pengarna har använts.

NÄMNDENS FÖRSLAG TILL TILLÄGGSBUDGET

Kommunchef

Kommunstyrelsen föreslår att 49 tkr överföres som tilläggsanslag i 2017 års driftbudget.

Kultur- och fritidsnämnden

NÄMNDENS ÖVER-/UNDERSKOTT

Verksamhet/projekt/uppdrag	Budget	Redovisat	Avvikelse	Åskas överfört
Biblioteket/Kurbidrag	30	10	20	20
Biblioteket/Projektbidrag	30	10	20	20

Inköpsstödet från Kulturrådet som skall främja intresset för läsning utbetalades sent i oktober

Projektbidrag från Landstinget Västmanland "Vem äger språket" har vi inte helt hunnit hantera verksamhetsmässig under året. Projektet fortgår även under 2017.

HUR KOMMER TILLÄGGSBUDGETANSLAGET ATT PÅVERKA 2017-ÅRS VERKSAMHET?

Tilläggsbudgetanslaget kommer att påverka 2017 års verksamhet positivt. Tilläggsanslaget medför att medel tillförs för att genomföra verksamhetsinsatser under 2017 som inte kunde hanteras under 2016

NÄMNDENS FÖRSLAG TILL TILLÄGGSBUDGET

40 tkr i mediakostnader till statsbiblioteket



SALA KOMMUN Kommunstyrelsens förvaltning	
Ink. 2017 -03- 1 4	
Diariernr 2017/ 346	Aktbilaga 4

BEGÄRAN OM TILLÄGGSANSLAG INVESTERINGAR FRÅN 2016 TILL 2017

INNEHÅLL

BEGÄRAN OM ÖVERFÖRING AV INVESTERINGSANSLAG I BOKSLUT 2016 TILL 2017	4
Sammanställning investeringar, Tkr	4
Kommunstyrelsen.....	5

BEGÄRAN OM ÖVERFÖRING AV INVESTERINGSANSLAG I BOKSLUT 2016 TILL 2017

Sammanställning investeringar, Tkr

Nämnd/Styrelse/Förvaltning	Överskott(+)/ Underskott(-) 2016	Nämndens förslag till överföring av investeringsanslag	Överförs till 2017
Kommunstyrelsen	66 109		
<i>Kommunchef</i>		Krisledningsplats	419
<i>Medborgarkontor</i>		Flytt serverrum	132
<i>Samhällsbyggnadskontor</i>		Plan- och utvecklingsprogram	5 239
		Gatuprogram	2 495
		Parkprogram	304
		VA-program	2 280
		Lokalprogram	23 984
		Gruvans vattensystem	837
<i>Räddningstjänst</i>		Brandbilar	1 200
		Begärd överföring	36 890
Kultur- och Fritidsnämnd	1		<u>0</u>
			0
Skolnämnd	751		<u>0</u>
		Begärd överföring	0
Vård och omsorgsnämnden	2 409		<u>0</u>
		Begärd överföring	0
Överskott 2016	69 270	Summa begärda överföringar till 2017	36 890

Kommunstyrelsen

BEGÄRDA ÖVERFÖRINGAR INVESTERINGAR

Verksamhet/projekt, tkr	Nettoanslag	Förbrukat	Avvikelse	Överföres till 2017
Kommunchef				
Krisledningsplats	419	0	419	419
Medborgarkontor				
Flytt av serverrum	470	338	132	132
Samhällsbyggnadskontor				
Plan- och utvecklingsprogram	29 539	24 564	4 975	5 239
Gatuprogram	17 368	7 174	10 194	2 495
Parkprogram	5 249	4 945	304	304
VA-program	32 615	12 417	20 198	2 280
Lokalprogram	75 342	48 219	27 123	23 984
Gruvans vattensystem program	2 247	1 411	837	837
Räddningstjänst				
Brandbilar	4 250	3 020	1 230	1 200

MOTIVERING

Kommunchef

Krisledningsplats

Ett projekt har inletts tillsammans med Myndigheten för Samhällsskydd och Beredskap (MSB) i syfte att skapa en förstärkt krisledningsplats för kommunen. Staten, genom MSB, bidrar med upp till 50 % av investeringskostnaderna. Byggprojektet har inte kommit igång under 2016 som planerat, men är planerat att vara färdigställt till 2017-12-31. Detta anslag är avsett att vara en del av kommunens finansiering i projektet.

Medborgarkontor

Flytt av serverrum

Flytten av serverrum beräknas påbörja våren 2017. Överskott 2016, 132 tkr, önskas som tilläggsanslag 2017.

Samhällsbyggnadskontor

Plan- och utveckling

Bredband: Bredbandsutbyggnad har avvaktat utredning. Investeringsmedel, 5 239 tkr för bredbandsutbyggnad begärs TA till 2017.

Gatuprogram

Normala årliga projekt och projekt 3146 Pendlarparkering Ransta: I och med tänkt övertagande av Stationsvägen i Ransta och de trafiksäkerhetshöjande

åtgärder som därvid följer, samt utbyggnad av pendlarparkering, begärs 1 000 tkr för Normala årliga projekt och 300 tkr för Pendlarparkering Ransta TA till 2017.

Fridhems detaljplan – gator: För Fridhems detaljplan – gator, är inte byggnation av området utförd, varför 850 tkr begärs TA till 2017. 816 tkr lämnas dock tillbaka.

GeoSecma ArcGIS Gata/Trafik: 345 tkr begärs TA till 2017 för konvertering GeoSecma ArcGIS Gata/Traf, då konvertering blivit senarelagd från 2016 till 2017.

Parkprogram

Upprustning och gestaltning parkområden: Upprustning och gestaltning, tillsammans med SalaBostäder, av mötesplats på Bryggeriet är inte slutfört ännu, på grund av väderförhållanden. 59 tkr begärs TA till 2017.

GeoSecma ArcGIS Park: 245 tkr för konvertering GeoSecma ArcGIS Park begärs TA till 2017, då kostnader för konvertering ännu inte fakturerats.

Gruvans vattensystemprogram

Säkerhetsväg Storljusen: Anläggandet av sista delsträckan kommer att ske vintern 2017, beroende på tjälen, varför 248 tkr begärs TA till 2017.

Projektering restaurering Storljusens dammar: 289 tkr begärs TA till 2017. Prioriterat är att få klart säkerhetsvägen för Storljusen och förarbete konsekvensutredningar, varför detta projekt inte hunnits slutföras 2016. Arbete med säkerhetsvägen för Storljusen är en förutsättning för inmätning och fortsatt projekteringsarbete.

Projektering anläggningsanordning Gröna gången: Projektet utförs i 2017, för bästa samvinster, i samband med VA-investering Knipkällsledning. 300 tkr begärs TA till 2017.

VA-program

Projekt 3241, ARV Sala byte övervakningssystem: 2 280 tkr begärs TA till 2017, då projekt med nya övervakningssystemet inte är färdigställt ännu då problem kvarstår med radiokommunikation och optimering av programmering.

Lokalprogram

Projekt 3721 och 3748, Renovering/ombyggnad/nybyggnad av skollokaler: Budgeterade medel 28 360 tkr. Projektering av Ransta skola och Vallaskolan pågå. Ombyggnation av Kungsängsgymnasiets C-hus, ny F-1, och paviljongen har utförts under sommaren och stod klart till höstterminen 2016. Toaletter och gradängsalar har renoverats på Ekebyskolan. Resultat ett överskott på 18 333 tkr. Begärs som TA till 2017.

Projekt 3707 och 3711, LSS Josefsdal och LSS Jakobsberg: Budgeterade medel 13 848 tkr. Byggnationen av Josefsdal pågår och samtidigt påbörjas projekteringen på Jakobsberg. Statsbidrag har beviljats för sanering av förorenade massor. Resultat ett överskott på 989 tkr. Begärs som TA till 2017.

Projekt 3718, Projektering vision Lärkan: Budgeterade medel 1 000 tkr. En förstudie av bland annat Idrottshall och anslutningar till området pågår. Resultat ett överskott på 1 000 tkr. Begärs som TA till 2017.

Projekt 3738, Anpassning integration: Budgeterade medel 5 579 tkr. På grund av att LSS-boendet Freden flyttar till Lindgården, krävs ombyggnad av kök, tvättstuga och andra verksamhetsanpassningar. Björkgården fd LSS-boende kommer byggas om till korttidsboende. Resultatet är ett överskott och del av detta, 2 000 tkr, begärs som TA till 2017.

Projekt 3740, Tillbyggnad Styrars LSS: Budgeterade medel 2 000 tkr. Projektering pågår och byggnationen påbörjas under våren. Resultat ett överskott på 1 662 tkr. Begärs som TA till 2017

Räddningstjänst

Brandbilar

Då den tunga brandbilen, som krävde C-körkort, ersattes av två mindre brandfordon vilka endast kräver B-körkort, blev investeringskostnaden betydligt lägre än budgeterat.

I den fleråriga investeringsplanen hade 3 000 tkr för utbyte av tankbil äskats för 2017. På något sätt har en felskrivning lyckats med följa genom hela budgetprocessen så där finns nu endast 300 tkr upptagna.

I arbetet med framtagande av upphandlingsunderlag för en ny tankbil konstaterades att den prisuppfattning som funnits inte längre stämmer, utan kostnaden bedöms snarare bli 3 500 tkr.

1 200 tkr överförs till 2017, samt att ett tilläggsanslag om 2 000 tkr beviljas (kommer som separat ärende).

SALA KOMMUN Kommunstyrelsens förvaltning	
Ink. 2017 -03- 14	
Diarienum	Arkivbilaga
2017/346	5

NÄMNDERNAS/KONTORENS INTERNKONTROLLPLANER 2016

Intern kontrollplan Kommunstyrelsens verksamheter 2016 – rapport årsbokslut

Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskbedömning	Rapport till årsbokslut
Kommunstyrelsen Policy och Riktlinje för upphandling i Sala kommun	Kartläggning om upphandlingar genomförs utan upphandlingsfunktionens kännedom	Upphandlare/ Ekonomikontor	Löpande kartläggning	Kontroll via Inyett	Kontorschef	Sannolik/kännbar	Kommunens största leverantörer har kontrollerats. Det finns vissa brister som kommer att åtgärdas.
Betalkortsanvändning	Samtliga transaktioners kvitton sparas i akt till respektive kort och kontrolleras mot kontoutdragen från kortleverantören	Ekonomikontor	Stickprov	Granskning	Förvaltningschef	Mindre sannolik/lindrig	Enligt rutin ska kvitton skannas till resp. faktura och sparas i pärm märkta med fakturans verifikationsnummer. 98 Eurocardfakturer för Ks verksamheter har granskats och 13 avvikelser kan noteras, då kvitton inte skannats till faktura.
Riktlinjer för gåvor	Kontroll att riktlinjerna följs	Ekonomikontor	En gång/år	Stickprov	Förvaltningschef	Möjlig/Kännbar	Kontroll har gjorts av Ks verksamheter för kontoslag gåvor. Antalet granskningar är totalt 88 st och av dessa visar 17 st avvikelse. I 15 fall avser avvikelsen ofullständig anteckning eller att anteckning om syfte och deltagare saknas helt. I två fall följs inte riktlinjen då uppvaktning skett av anställda som fyllt år.
Riktlinjer mot korruption, mutor och jäv	Kontroll att riktlinjerna mot jäv följs vid politiska beslut	Medborgarkontor	En gång/år	Stickprov	Förvaltningschef	Mindre sannolik/ Allvarlig	Riktlinjerna följs.

CS2016

Verkställighet av politiskt fattade beslut	Uppföljning och verkställighet av politiskt fattade beslut	Medborgarkontor	2 ggr/år Vid delårsboksut och årsboksut	Granskning och förfrågan	Förvaltningschef	Kontrollerat med stickprov för halvåret 2016	Inga avvikelser har konstaterats.
Protokoll ska inlämnas från styrelsemöten i SHE, Salabostäder, SIFAB samt Sala Silvergruva	Kontrollera att protokoll har inlämnats från styrelsemöten i SHE, Salabostäder, SIFAB samt Sala Silvergruva	Registrator	2 ggr/år Vid delårsboksut och årsboksut	Sökning i ärendehanteringssystemet	Förvaltningschef	Mindre sannolik/Kännbar	Inga avvikelser har konstaterats.
Riktlinjer mot korruption, mutor och jäv	Kontroll att riktlinjerna mot mutor följs vid upphandlingar	Personalkontor	En gång/år	Enkel enkät	Förvaltningschef	Mindre sannolik/ Allvarlig	Ej genomfört p.g.a. missförstånd vid introduktion av ny personalchef.
Bygg- och Miljökontor							
Kontrollera att beslut är rättssäkert behandlade	Följa upp överklagade beslut	Enhetschef/ berörd handläggare	2 ggr/år	Analys av beslut från överprövande instans	Enhetschef	Möjlig/Kännbar	Uppföljning genomförd vid nio nämndssammanträden Ingen avvikelse
Kontrollera att kunder får den livsmedelstillsyn som de har betalat för	Livsmedelsinspektioner motsvarar de timmar som faktureras kund	Berörd handläggare	2 ggr/år	Antal faktiska timmar motsvarar beräknat antal	Enhetschef	Möjlig/Kännbar	
Samhällsbyggnadskontor							
Kontrollera att beslut om skolskjuts är taget i enlighet med riktlinjer	Stickprov	Berörd handläggare	2 ggr/år	Stickprov samt där politiken tagit egna beslut	Enhetschef	Möjlig/Kännbar	Beslut om skolskjuts har tagits i enlighet med lagsättning och riktlinjer.
Kontrollera att fördelning av tomter i tomtkän sker i enlighet med tomtköregler	Stickprov	Berörd handläggare	2 ggr/år	Uppföljning av de som fått tilldelning	Enhetschef	Möjlig/Kännbar	Fördelning av tomter har skett i enlighet med tomtköregler.
Räddningstjänst							
Deltidslöner	Stickprovskontroll	Operativ chef	4ggr/år	Granskning	Räddningschef	Mindre sannolik/Lindrig	Genomfört månadsvis
Fakturahantering	Samtliga inköp kontrolleras att de med pris och kvalitet motsvarar beställningarna	Mottagningsstatist	Löpande	Granskning	Räddningschef	Mindre sannolik/Lindrig	Genomfört

KS 2016

Betalkortsanvändning	Samtliga transaktioners kvitton sparas i akt till respektive kort och kontrolleras mot kontoutdragen från kortleverantören	Beslutsattestant	Löpande	Granskning	Räddningschef	Mindre sannolik/Lindrig	Genomfört
Automatlammkontroll	Genomförda kontroller	Sif Räddningschef	Kvartalsvis	Uppföljning av månads och kvartalsprov	Räddningschef	Mindre sannolik/Lindrig	Genomfört
Handbrandsläckarkontroll	Genomförda kontroller	Sif Räddningschef	Q2 & Q4	Uppföljning av årskontroll	Räddningschef	Mindre sannolik/Lindrig	Genomfört
Förebyggande - tillsyner	Myndighetstillsyn enligt Lag om skydd mot olyckor samt Lag om brandfarliga och explosiva varor	Sif Räddningschef	Q3	Uppföljning av årstillsyner	Räddningschef	Mindre sannolik/Kämbär	Genomfört

Intern kontrollplan 2016 Överförmyndare – rapport årsbokslut

Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskbedömning	Rapport till årsbokslut
Kontrollera att beslut är rättsäkert behandlade	Följa upp överklagade beslut	Berörd handläggare	2 ggr/år	Analys av beslut från överprövande instans	Enhetschef	Möjlig/kännbar	Två arvodesbeslut överklagades till tingsrätten. Huvudmannen fick betala.
Handläggningstid för inkomna ansökningar	Att handläggningstiden inte överskrider fyra veckor	Berörd handläggare	2 ggr/år	Granskning	Enhetschef	Möjlig/kännbar	Handläggningstiden är max 1 vecka

Intern kontrollplan 2016

Enligt av kommunfullmäktige fastställt Reglemente för internkontroll i Sala kommun ska nämnder och styrelse varje år anta särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Denna syftar till att säkerställa att styrelser och nämnder upprätthåller en tillfredställande intern kontroll, d.v.s. de skall med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet

Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten

Efterlevnad av lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns en god intern kontroll. Nämnderna har det yttersta ansvaret för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde.

Process (rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till
Delegationsordningen	Kontroll av handläggningstid	F-chef	1 år	Stickprov	Nämnd
Medelshantering, Lärkan	Medelshantering	F-chef	1 år	Kontroll av rutin	Nämnd

Intern kontrollplan

Process(rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskbedömning
Delegationsordningen	Handläggningstid	K-chef	1 år	Stickprov	Nämnd	

Kontroll av Delegationsordningen, Handläggningstid

20 st ärenden gällande 2016 plockades ut slumpmässigt av administrationsenheten.

Se bilaga för ärende.

Snitt tid för handläggning är 11 dagar

Kontrollrapport

Nämnd/förvaltning: **Kultur- och fritidsnämnden**

Process (rutin/system): **Delegationsordningen, handläggningstid**

Resultat – iakttagelser:

**20 st ärenden gällande 2016 plockades ut slumpmässigt av förvaltningsassistenten.
Genomsnittstiden var för dessa ärenden 11 dagar**

	Ja	Nej
Rutinen fungerar enligt rutinbeskrivning	X	
Rutinen fungerar men behöver utvecklas		X
Dokumenterad rutinbeskrivning finns	X	

Följande avvikelser mot rutinbeskrivning har konstaterats:

Kontroll utförd (datum) **2017-01-19**

Kontrollansvarig: **Roger Nilsson**

Väsentlighets- och riskbedömning

Riskområde: Delegationensordningen, Handläggningstid					
Konsekvens	Sannolikhet (skala 0-5)				
Mycket allvarlig					
Allvarlig					
Kännbar					
Lindrig			X		
Försumbar					
	Osannolik	Mindre sannolik	Möjlig	Sannolik	Mycket sannolik

Väsentlighet:

Påverkan på verksamheten/kostnaden om fel uppstår:

Försumbar	är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen
Lindrig	uppfattas som liten av såväl intressenter som kommunen
Kännbar	uppfattas som besvärande för intressenter och kommunen
Allvarlig	är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa

Risk

Sannolikhetsnivåer för fel

Osannolik	risken är praktiskt taget obefintlig att fel skall uppstå
Mindre sannolik	risken är mycket liten att fel ska uppstå
Möjlig	det finns risk för att fel ska uppstå
Sannolik	det är mycket troligt att fel ska uppstå

Dnr	§ KFN	Arendets innehåll	Ink. ansök	Beslut	Handläggare
2016/90	4/16	Beviljat arrangemangsbidrag för musik- och teaterföreställningen " Myggjagare och Näbbstövlar", Jugansbo Bydegårdsförening, 5000 kr	2016-01-20	2016-02-03	Petra Jablonski
2016/166	5/16	Beviljat förlustarrangemangsbidrag för Nowruz Persiskt nyår, Afghanska föreningen, 20000 kr	2016-02-03	2016-02-03	Petra Jablonski
2016/134	6/16	Beslut om att bevilja Ransta Fritidsförening 3500 kr för föreställningen Ålskade Elvís	2016-01-26	2016-02-04	Petra Jablonski
2016/389	10/16	Beslut om arrangemangsbidrag å 2.000 kronor vid tre tillfällen till Ny i Sala, Afghanska Föreningen	2016-03-09	2016-03-23	Petra Jablonski
2016/484	13/16	Beslut om att bevilja Sala FF ett bidrag på 20 000 kr för perioden april-juni 2016.	2016-02-24	2016-03-31	Åke Lantz
2016/502	15/16	Beslut om arrangemangsbidrag/förlistgaranti med max 3.500 kr för filmdag i Möklintagården 2016-04-24	2016-03-21	2016-04-06	Petra Jablonski
2016/531	16/16	Beslut om 22 000 kr i arrangemangsbidrag för Valborgsmässaofirande i Stadsparken - Sala Musikråd	2016-04-11	2016-04-13	Petra Jablonski
2016/464	17/16	Beslut att bevilja bidrag på 5000:- till Västerfåmebo ALK för fyrverkeri i samband med Valborgsmässaofirande	2016-03-30	2016-04-26	Petra Jablonski
2016/590	19/16	Beslut om arrangemangsbidrag för jubileumsutställning Bo Svärd 80 år , 22 000 kr , Riksens Clenodium	2016-04-22	2016-04-27	Petra Jablonski
2016/583	21/16	Beslut om bidrag för högtalaranläggning i samband med anordnande av Svenska flaggens dag 2016-06-06 på Väsby Kungsgård , 8 000 kr , Sala Hembygds- och förmminnesförening	2016-04-12	2016-04-27	Petra Jablonski
2016/720	25/16	Beslut om bidrag för verksamhet, 10 100 kr, Studieförbundet Bilda Svealand i samverkan med Tehuset i Sala	2016-04-26	2016-05-04	Petra Jablonski
2016/673	32/16	Delegationsbeslut - avslag på ansökan om arrangemangsbidrag för öppet hus i bygdegården i Ransta 2016-06-17, Ransta Nästa Bydegårdsförening	2016-05-14	2016-05-23	Petra Jablonski
2016/74	29/16	Hyresavtal gällande kombiskummaskin Hakomatic B 750 RD, Lärkan Sport 2016-07-07-2020-07-07	2016-05-09	2016-05-10	Per Eriksson
2016/547	42/16	Beslut om bidrag för hyra av duschkabiner vid tävling 2016-08-05 - 2016-08-07 på Sorf, max 12 300 kr, Salaortens Ryttarförening	2016-04-07	2016-06-01	Åke Lantz
2015/803	44/16	Beslut om projektbidrag med 15 000 kr till PRO Ransta för vattengymnastik under vårterminen 2016	2015-10-28	2016-06-10	Åke Lantz
2016/894	49/16	Beslut om att bevilja Fläckebo Hembygdsförening arrangemangsbidrag för sommarfest på gammelgården 2016-07-31	2016-06-29	2016-07-07	Petra Jablonski
2016/895	52/16	Beslut om bidrag för PRO dag för Hemvårdare på 9550 kr, PRO Möklinta	2016-07-03	2016-08-01	Åke Lantz
2016/962	55/16	Beslut om arrangemangsbidrag om max 3.700 kr, Kainos sång 2016-09-30, SPF Seniorerna i Sala	2016-08-08	2016-08-09	Petra Jablonski
2016/1334	66/16	Beslut om arrangemangsbidrag för evenemang under skyfetsdagen 2016-11-27, 23.500 kr, Salsa på Sala - Företagarcentrum i Sala	2016-11-07	2016-11-07	Petra Jablonski
2016/1283	67/16	Beslut om projektbidrag för integration av nyanlända, "prova på" verksamhet vid Måns Olsbadet samt träning, 5.000 kr, Sala Handbollsforening	2016-10-22	2016-11-07	Åke Lantz

Intern kontrollplan

Process(rutin/system)	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering till	Riskbedömning
Medelshantering, Lärkan	Medelshantering	K-chef	1 år	Kontroll av rutin	Nämnd	

Kontroll av Medelshantering, Lärkan

Underlag: Säkerhetsrutiner vid värdetransporter.

Information om rutinerna får ej spridas till utomstående därför kommer dessa inte att specificeras i detta dokument

Värdetransport av kontanter till banken sker enligt uppgjorda rutiner upprättade i samverkan med LOOMIS

Kontrollrapport

Nämnd/förvaltning: **kultur- och fritidsnämnden**
Process (rutin/system): **Medelshantering, Lärkan**

Resultat – iakttagelser:

Värdetransport av kontanter till banken sker enligt uppgjorda rutiner

	Ja	Nej
Rutinen fungerar enligt rutinbeskrivning	X	
Rutinen fungerar men behöver utvecklas	X	
Dokumenterad rutinbeskrivning finns	X	

Följande avvikelser mot rutinbeskrivning har konstaterats:

Nya rutiner har införts gällande värdetransport under 2016. Upphandling av värdetransport har gjorts med LOMIS som sköter transportererna

Kontroll utförd (datum): **2017-01-19**

Kontrollansvarig: **Roger Nilsson**

Väsentlighets- och riskbedömning

Riskområde: Medelshantering, Lärkan					
Konsekvens	Sannolikhet (skala 0-5)				
Mycket allvarlig					
Allvarlig		X			
Kännbar					
Lindrig					
Försumbar					
	Osannolik	Mindre sannolik	Möjlig	Sannolik	Mycket sannolik

Väsentlighet:

Påverkan på verksamheten/kostnaden om fel uppstår:

Försumbar	är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen
Lindrig	uppfattas som liten av såväl intressenter som kommunen
Kännbar	uppfattas som besvärande för intressenter och kommunen
Allvarlig	är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa

Risk

Sannolikhetsnivåer för fel

Osannolik	risken är praktiskt taget obefintlig att fel skall uppstå
Mindre sannolik	risken är mycket liten att fel ska uppstå
Möjlig	det finns risk för att fel ska uppstå
Sannolik	det är mycket troligt att fel ska uppstå

Internkontrollplan 2016 för Barn och Utbildning

Process/Rutin	Kontrollmoment	Kontrollansvar	Frekvens	Metod	Rapportering Till	Riskbedömning
Gåvor	Att kontrollera att Sala kommuns gåvopolicy följs.	Ekonom	Stickprov	Analys	Förvaltningschef samt till SKN i samband med bokslut	Möjlig/allvarlig
Åtgärdsprogram, beslut	Att kontrollera att beslut fattas och behandlas formellt korrekt om åtgärdsprogram eller inte	Handläggare skoljuridik	Stickprov	Jämförelse mot betyg och nationella prov	Förvaltningschef som rapporterar till SKN i samband med bokslut	Möjlig/allvarlig
Ruiner vid köp med betalkort.	Att kontrollera att kvitton lämnas in i samband med att fakturan anländs. Att regler vid användandet av betalkort efterlevs.	Ekonom	Stickprov	Kontroll av faktura samt kvitton.	Förvaltningschef samt till SKN i samband med bokslut	Möjlig/allvarlig

- 1) Brist i hur anteckningar sköts på ett flertal fakturor, en faktura har identifierats bryta mot riktlinjerna då det köpts en gåva i 50-års present.
- 2) För F-6 skolor gjordes detta för årskurs 6, för högstadierna årskurs 8. Resultatet blev för f-6 att 60 % fått formellt korrekt behandling, för årskurs 8 var det 55 %.
- 3) 29 av 122 (24 %) fakturor har granskats, av dessa är det 8 stycken som det varit brister i vara 5 stora brister och varning har utfärdats att kortet kan komma dras in om det inte åtgärdas.

Internkontroll 2016

Vård- och omsorgsnämndens internkontrollplan 2016 omfattar tre processer/rutiner att kontrolleras under året.

1. Granska rutiner för avgiftsberäkning och fakturering
Stickprov har gjort en gång under året för att granska rutiner för avgiftsberäkning och fakturering. Där avgiftsberäkningen var ändrad efter prisbasbeloppet och nämnd beslutet om riktlinjer för avgiftsberäkningen inom äldre och funktionshinder.
2. Rutiner vid köp av betalkort.
Av dom granskade betalkortköpen var det anmärkning på 29% där anmärkningen oftast var att det fattades inskannade kvitton som underlag. Personer som attesterat dessa fakturor har informeras. Regler för attester av fakturor har gått igenom på enhetschefsmöten.
3. Kontroll av att regler för gåvor efterlevs.
Gåvor sker i en liten utsträckning på VOO. Anmärkning finns på de gåvor som gjorts att det ofta fattas anteckning om person och syftet med gåvan. Berörda personer har informeras och reglerna har gått igenom på enhetschefsmöten.

SALA KOMMUN Kommunstyrelsens förvaltning	
Ink. 2017 -03- 1 4	
Diarienumr 2017/346	Aktbilaga 6

NÄMNDERNAS BESLUTSPROTOKOLL

Sammanträdesdatum
2017-02-14

Dnr 2017/206

§ 44

Bokslut 2016 för kommunstyrelsens verksamheter och överförmyndare

INLEDNING

Fr o m 2015 omvandlades kommunens tre förvaltningar till en enda kommunstyrelseförvaltning.

Bokslutet 2016 för kommunstyrelsens verksamheter och för överförmyndare presenteras i den mall som ekonomikontoret tagit fram, där kontoren var för sig redogör för året som gått.

Beredning

Bilaga KS 2017/43/1, skrivelse från kommunchefen

Bilaga KS 2017/43/2, verksamhetsberättelse 2016 kommunchef

Bilaga KS 2017/43/3, verksamhetsberättelse 2016 medborgarkontor

Bilaga KS 2017/43/4, verksamhetsberättelse 2016 bygg-och miljökontor

Bilaga KS 2017/43/5, verksamhetsberättelse 2016 samhällsbyggnadskontor

Bilaga KS 2017/43/6, verksamhetsberättelse 2016 räddningstjänst

Bilaga KS 2017/43/7, verksamhetsberättelse 2016 ekonomikontor

Bilaga KS 2017/43/8, verksamhetsberättelse 2016 personalkontor

Bilaga KS 2017/43/9, verksamhetsberättelse 2016 överförmyndaren

Bilaga KS 2017/43/10, verksamhetsberättelse 2016 begäran om tilläggsbudget i 2017 års driftsanslag

Bilaga KS 2017/43/11, begäran om tilläggsanslag, investeringar från verksamhetsåret 2016

Kommunchef Jenny Nohage föredrar ärendet.

Yrkanden

Carola Gunnarsson (C) yrkar

att ledningsutskottet beslutar

att överlämna bokslut 2016 för kommunstyrelsens verksamheter och överförmyndare till bokslutsberedningen.

BESLUT

Ledningsutskottet beslutar

att överlämna bokslut 2016 för kommunstyrelsens verksamheter och överförmyndare till bokslutsberedningen.

Utdrag

Bokslutsberedningen

Justerad i sigr			Utdragsbestyrkande
-----------------	--	--	--------------------

Sammanträdesdatum
2017-02-14

Dnr 2016/209

§ 46

Redovisning av intern kontroll 2016 för kommunstyrelsens verksamheter

INLEDNING

Enligt av kommunfullmäktige fastställt reglemente för Intern kontroll i Sala kommun ska nämnder och styrelser varje år anta en särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen. Denna syftar till att säkerställa att styrelser och nämnder upprätthåller en tillfredsställande intern kontroll. Rapport lämnas med beskrivning och resultat av det som kontrollerades under 2016 i kommunstyrelsens verksamheter.

Beredning

Bilaga KS 2017/45/1, intern kontrollplan kommunstyrelsens verksamheter 2016-rapport årsbokslut

Bilaga KS 2017/45/2, intern kontrollplan överförmyndaren 2016-rapport årsbokslut

Kommunchef Jenny Nohage föredrar ärendet.

Yrkanden

Carola Gunnarsson (C) yrkar

att ledningsutskottet föreslår att kommunstyrelsen beslutar


att godkänna genomförd intern kontroll för 2016 avseende kommunstyrelsens verksamheter.

BESLUT

Ledningsutskottet föreslår att kommunstyrelsen hemställer att kommunfullmäktige beslutar

att godkänna genomförd intern kontroll för 2016 avseende kommunstyrelsens verksamheter.

Utdrag
Kommunstyrelsen

Justerandes sign 			Utdragsbestyrkande
---	--	--	--------------------

Sammanträdesdatum
2017-02-16

Dnr 2017/110

KFN § 22 Verksamhetsberättelse 2016

Beredning

Ärendet föredras av Roger Nilsson, kultur- o fritidschef

Bilaga KFN 2017/17, verksamhetsberättelse 2016

Yrkanden

Per Larsson (SBÄ) yrkar

att kultur- och fritidsnämnden beslutar

att godkänna verksamhetsberättelse 2016 enligt bilaga KFN 2017/17, samt

att begära tilläggsbudget 2017 enligt bilaga KFN 2017/17.

BESLUT

Kultur- och fritidsnämnden beslutar

att godkänna verksamhetsberättelse 2016 enligt bilaga KFN 2017/17, samt

att begära tilläggsbudget 2017 enligt bilaga KFN 2017/17.

Utdrag

Kommunstyrelsen

Kultur- och fritidschef

EJP 170221

Justerandes sign AL	MJ	Utdragsbestyrkande
------------------------	----	--------------------

Sammanträdesdatum
2017-02-16

Dnr 2017/217

KFN § 25 Redovisning intern kontrollplan 2016

INLEDNING

Enligt av kommunfullmäktige fastställt reglemente för internkontroll i Sala kommun ska nämnder och styrelse varje år anta särskild plan för uppföljning av den interna kontrollen.

Beredning

KFN bilaga ärende 2017/13, intern kontrollplan 2016

Ärendet föredras av Roger Nilsson, kultur- och fritidschef

Yrkanden

Per Larsson (SBÄ) yrkar
att kultur- och fritidsnämnden beslutar
att godkänna Intern kontrollplan enligt bilaga KFN 2017/13.

BESLUT

Kultur- och fritidsnämnden beslutar
att godkänna Intern kontrollplan enligt bilaga KFN 2017/13.

Utdrag

Kultur- och fritidschef
Per Larsson

Justerandes sign <i>PL</i>	<i>MS</i>	Utdragsbestyrkande
-------------------------------	-----------	--------------------

Sammanträdesdatum
2017-02-15

Dnr 2017/172

§ 12 **Bokslut 2016****INLEDNING**

Under året har skolans verksamheter hanterat stora mängder nyanlända elever och det har medfört nya utmaningar. Pengar har återsökts från migrationsverket och staten har skickat ut ett generellt stöd till kommunerna i Sverige för att klara detta. Barn och Utbildning har tagit del av stora belopp och detta har påverkat resultatet positivt 2016. Skolan lämnar ett överskott på närmare 12,5 mkr, men att ha med i betänkandet är att två enskilda bidrag/återsök har påverkat positivt med cirka 23 mkr.

Även uppdraget runt skollokaler har fortskridit vilket har löpande rapporterat till nämnden under 2016.

Beredning

Missiv per den 2017-02-08.

Bilaga 1 Bokslut 2016.

Bilaga 2 Indikatorsammanställning.

Daniel Ahlin, ekonom, föredrar ärendet.

Yrkanden

Peter Molin (M) yrkar att skolnämnden beslutar

att godkänna upprättat förslag till bokslut 2016 (bilaga 1) och indikatorsammanställning (bilaga 2) samt

att överlämna bokslutet 2016 och indikatorsammanställning till kommunstyrelsen.


BESLUT

Skolnämnden beslutar

att godkänna upprättat förslag till bokslut 2016 (bilaga 1) och indikatorsammanställning (bilaga 2) samt

att överlämna bokslutet 2016 och indikatorsammanställning till kommunstyrelsen.

Delges
Kommunstyrelsen

Justera och sign 			Utdragsbestyrkande
---	--	--	--------------------

Sammanträdesdatum
2017-02-15

Dnr 2016/191

§ 13 Internkontroll skolnämnden 2016

INLEDNING

Vid bokslutet ska resultatet av internkontrollen för verksamhetsåret redovisas.

Beredning

Missiv per den 2017-02-08.

Bilaga Internkontrollplan.

Daniel Ahlin föredrar ärendet.

Yrkanden


Peter Molin (M) yrkar att skolnämnden beslutar
att godkänna redovisningen av internkontrollplan för 2016 samt
att insända redovisningen till kommunstyrelsen.

BESLUT

Skolnämnden beslutar

att godkänna redovisningen av internkontrollplan för 2016 samt
att insända redovisningen till kommunstyrelsen.

Delges
Kommunstyrelsen

Justerandes sign 			Utdragsbestyrkande
---	--	--	--------------------

Sammanträdesdatum
2017-02-15

Dnr 2017/162, 2016/169

VON § 10 Bokslut – Verksamhetsberättelse 2016

INLEDNING

Föreligger förslag till bokslut och internkontrollplan 2016.
Nämnden redovisar 18 976 tkr.
Nämndens internkontrollplan 2016 omfattar tre processer/rutiner att kontrolleras under året.

Beredning

Bilaga VON 2017/6/1. Förslag till bokslut 2016.
Bilaga VON 2017/6/2. Internkontrollplan 2016.

Socialchef Per Ström föredrar ärendet.

Yrkande




Ordföranden Christer Eriksson (C) yrkar
att vård- och omsorgsnämnden beslutar
att fastställa bokslut för 2016 enligt förslag i bilaga,
att godkänna redovisad internkontrollplan 2016 enligt förslag i bilaga.

BESLUT

Vård- och omsorgsnämnden beslutar
att fastställa bokslut för 2016 enligt förslag i bilaga,
att godkänna redovisad internkontrollplan 2016 enligt förslag i bilaga.

Denna paragraf förklaras omedelbart justerad.

Utdrag
Kommunstyrelsen

Justerandes sign 			Utdragsbestyrkande 
---	---	--	---

Sala-Heby Energi AB
Org nr 556601-2901

SALA KOMMUN Kommunstyrelsens förvaltning	
Ink. 2017 -03- 14	
Diarier 2017/346	Aktbilaga 7

ÅRSREDOVISNING

och

KONCERNREDOVISNING

Sala-Heby Energi AB

2016-01-01 - 2016-12-31

VD-kommentar

Energibranschen genomgår genomgripande förändringar, inte minst genom utfasningen av kärnkraft och en allt större andel väderberoende energi i systemet. Vi ser även en utveckling av marknaden där våra kunder blir prosumenter dvs. de både producerar och konsumerar el. Detta har inneburit att HESAB fått sälja många soletanläggningar men också att elnät har fått anslutit många soletproducenter. Elhandel är positiv till att köpa in solet och har även speciella avtal där det garanteras att en viss del av försäljningen är solet så kallade solSHensavtal. Under året har elhandel erbjudit kunder med 10-åriga elavtal (där 4 år återstod) att teckna ett nytt 6-årigt elavtal till ett förmånligare pris. Elpriserna 2016 har varit något högre än 2015 då det var historiskt låga elpriser till följd av bland annat en mild vinter och mycket vind.

Det ekonomiska resultatet för 2016 var mycket bra och vi kan se att alla verksamheterna gjorde ett bra resultat. Det är även glädjande att se att tillväxten tagit fart i både Sala och Heby kommun.

En speciell händelse under året var att Kenneth Mårtensson utnyttjade sin SHE-pension och avgick som vd och koncernchef efter 25 år och jag tog över rodret från den 1 september. Ett stort tack till Kenneth som gjort ett fantastiskt arbete, SHE är verkligen ett välskött och omtyckt företag. På min första dag på jobbet fick jag glädjen att vara med och inviga Sala Kommuns första publika snabbaddningsstation för elbilar, samtidigt kom även en Duo-laddare upp på Resecentrum. Min förhoppning är att vi kan inviga fler elladdningsstationer under 2017. Jag kan stolt konstatera att all energi vi säljer är 100 % förnybar.

För att gå vidare i vårt hållbarhetsarbete har vi bland annat i samarbete med Energifabriken, lämnat in en ansökan om bidrag till en publik HVO-station (ett biodrivmedel som ersätter fossil diesel och framställs av förnybar råvara). Vi har under året sparat ca 402 000 kg CO2 genom att ersätta fossil diesel/olja med HVO och RME Aura i våra bilar och värmepannor.

Avslutningsvis vill jag tacka personal och styrelse för det fina bemötande jag fått och fortfarande får. Jag vill också tacka kunder, styrelse, personal, samarbetspartner, finansiärer och leverantörer för ett fantastiskt bra samarbete, som i allt väsentligt bidragit till årets goda resultat i en vid bemärkelse.

Sala i mars 2017

Håkan Carefall
VD

Förvaltningsberättelse

Styrelse

Styrelsen och verkställande direktören för SALA-HEBY ENERGI AB avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2016-01-01 -- 2016-12-31. *Om inte särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.*

Styrelse

Ordinarie ledamöter

Christer Eriksson, ordförande
Ronny Orvendal, vice ordförande
Johan Widén
Holger Andersson
Daniel Ahlin
Erik Åberg
Carina Schön
Johnny Roos
Lars Gustavsson

Ersättare

Elisabet Pettersson
Anne Stockenberg
Peter Svensson
Bengt Juthberg
Ingvar Jonsson
Bengt Atthem
Håkan Collin
Maria Karwonen
Sofia Ekblom

Verkställande direktör

Håkan Carefall

Revisorer

Ordinarie

Johan Tingström auktoriserad revisor

Ersättare

Peter Söderman, auktoriserad revisor

Lekmannarevisorer

Ordinarie

Glenn Andersson
Leif Nilsson

Ersättare

Jan Olsson
Sven-Erik Eriksson

Ägarförhållanden

Sala-Heby Energi AB (SHE) bildades den 5 december 2000 genom att ett oanvänt bolag, Starta Eget Boxen 2387 AB, förvärvades.

SHE ägs till 87,5% av Sala kommun och 12,5% av Heby kommun.

SHE har operativa verksamheter i affärsområdesform inom elhandel och värme. SHE är moder i en energikoncern, där också de både helägda dotterbolagen Sala-Heby Energi Elnät AB och Heby-Sala Bioenergiutvecklingsaktiebolag (HESAB) ingår.

Information om verksamheten

Övergripande

SHE:s verksamhet är att svara för de koncernövergripande funktionerna inom SHE-koncernen, såsom koncernens internbank avseende likvida medel. Dessutom skall SHE svara för hela koncernens produkt- och affärsutveckling.

Bolaget bedriver verksamheter av både stödfunktionskaraktär och kärnverksamhet, beskrivs nedan. Till det förstnämnda hör ekonomi, redovisning, personaladministration, kundadministration, verksamhetssystem (MAK), sekreterare, administration, fastighet, inköp och kommunikation. Dessa tjänster är avtalsreglerade mot koncernens övriga affärsområden.

Elhandel

Elhandel har många produkter, med rörlig och/eller fast prissättning. Ca 50% av all energiförsäljning och ca 70% av alla kunder har idag rörliga priser.

Elhandel verkar inom visionen "Att all el som försäljs skall produceras på ett hållbart sätt och så mycket som möjligt genom en lokal produktion, gärna i breda samarbeten". All el som säljs är förnybar.

Elförsäljningen uppgick till 189,5 GWh, (184,6 GWh).

Resultatet ifrån verksamheten är ca 5,9 MSEK, (6,5 MSEK).

Värme

Värme är ett stort affärsområde och har en omfattning allt ifrån anskaffning, mottagning av bränsle till och med energileverans till kund. Värme omspänner produkterna värme och elproduktion. Det sistnämnda i ett biobränslebaserat kraftvärmeverk, Silververket. Värmen produceras i ett stort antal värmeverk i varierade storlekar i båda ägarkommunerna. Organisatoriskt är värme indelat i en operativ enhet, för all produktion och distribution och en del som arbetar med projektering, optimering, dokumentation etc. Under året har 30 nyanslutningar gjorts. Under året har entreprenadsarbete i Heby Norra kommun del pågått.

Värmeförsäljningen under året uppgick till 148,6 GWh (135,5 GWh). Elproduktionen uppgick till 18,7 GWh (21,3 GWh). Affärsområdet Värme verkar under visionen "Alla hushåll i Sala och Heby kommuner skall erbjudas ett uppvärmningsalternativ som inte är baserat på el eller fossila bränslen. Vidare bidra till att elproduktionen i Sala och Heby ökar 3 gånger." Resultatet uppgår till ca 5,4 MSEK under året mot 6,5 MSEK för 2015. Verksamheten är också med i utsläppsrättssystemet tredje etapp och erhållit 17 119 utsläppsrätter för 2016. Dessa är avyttrade. Elproduktionen från

kraftvärmeverket är ej längre berättigad till elcertifikat.

Miljöpåverkan

Bolaget bedriver anmälningspliktig/tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillståndet gäller för alla anläggningar för produktion av värme och el motsvarande en termisk effekt av ca 110 MW inom fastigheten Kristina 4:145, 4:134 samt Lasarettet 2 i Sala kommun.

Inom affärsområdet värme finns också närvärmeconceptet, som även det sker genom godkännande av den gemensamma tillsynsmyndigheten i Sala och Heby kommuner.

Miljöpåverkan är låg och utgör i allt väsentligt numera i huvudsak av kväveoxid och stoft. Detta efter att i princip alla bränslen är baserat på förnyelsebara bränslen och en hel del dessutom med lokalt ursprung och all aska omhändertas och används, som täckningsmaterial vid Isätra deponeringsområde.

Finansiella risker

Bolagets verksamhet är exponerat för ett flertal risker. Nedan beskrivs de med väsentliga riskerna samt hur bolaget hanterar dessa.

Kreditrisk

Kreditrisken uppstår i transaktioner med kunder och definieras som risken att motparten inte fullgör sina åtaganden. Kreditrisken hanteras genom systematisk kreditbedömning i enlighet med upprättad kreditpolicy.

Ränterisk

Ränterisken hanteras genom att arbeta med fasta räntor eller räntetak. Detta gäller i stort sett oavsett vilken finansieringslösning som används, d.v.s. lån, leasing eller hyra. Dock i rådande ränteläge är en del finansiering mot rörlig ränta, med bevakning så att de låses om så erfordras.

Anläggningsrisk

Bolagets anläggningar är försäkrade genom försäkringsbolaget Gjensidige på saksidan, på ett fullgott sätt, vilket också gäller försäkringsmässigt täckningsbidrag om anläggningar blir utslagna så att åtaganden inte kan uppfyllas. På ansvarssidan är vi försäkrade genom Trygg Hansa.

Elprisrisk

Resultatrisk på grund av förändringar i marknadspris på den el som säljs till kund finns. Risken hanteras genom kontinuerlig prissäkring via Electric Price hos Vattenfall AB, eller att rörliga prisavtal sluts, och denna andel ökar hela tiden, då det är bolagets huvudinriktning numera.

Volymrisk - elförbrukning

Risken att inköpta volymer ej överensstämmer med förbrukade volymer finns. Bolaget hanterar risken genom att förbättra och utveckla prognoser över förbrukning av el. Hantering av volym- och profilrisker är det stora fokus på nu för att få fram bättre metoder. Vidare är försäljningen mer och

mer är inriktad på försäljning mot rörliga priser.

Bränsleprisrisk

Förlustrisker på grund av förändringar i marknadspriset på det bränsle som bolaget använder i sina produktionsanläggningar. Bolaget hanterar risken genom längre bränsleavtal med fasta priser.

Personal

I bolaget är antalet anställda den 31 december 2016 30 (30), varav 11 (11) kvinnor. För koncernen är antalet anställda 47 (49), varav 13 (13) kvinnor.

Beträffande sjukfrånvaron i koncernen är den 3,2 % jämfört med ca 2,7 % tidigare år. För bolaget ligger sjukfrånvaron på 2,8 % (3,4 %). Sjukfrånvaron är mycket låg och bättre än målsättningen.

Medelåldern för kvinnorna i koncernen är 52,8 (51,8) år och för männen 47,9 (48,9) år och för alla anställda 49,3 (49,7) år.

Övrigt

SHE-koncernen har en aktiv roll i många föreningar och nätverk bl.a. Förbundet Agenda 21 i Västmanlands län och Heby kommun, Solel i Sala och Heby ek.förening vidare med olika lokala föreningar i SHE-ambassadörskap och skolor i Miljökampen. Samarbeten är verkligen något som är mycket viktigt för SHE-koncernen och även flera samarbeten finns bl.a. med Hedemora Kraft och Värme AB, Hällby Gård Tärnsjö AB och Tyskbo Kraft HB. SHE-koncernen är i sin helhet certifierat enligt ISO 14001:2004, ISO 9001:2008 och OHSAS 18001:2007.

Arbetsmiljöarbetet har bedrivits i en samverkansgrupp och tre arbetsmiljögrupper.

Fackliga representanter har varit för:

VISION
SEKO Energi
Ledarna
SACO i samverkan

Johnny Roos
Lars-Göran Malmqvist
Tomas Esposito
Oscar Willén

Resultat och ställning

Omsättningen uppgår till 297,4 MSEK (273,7 MSEK) för koncernen och för moderbolaget till 246,4 MSEK (225,6 MSEK). Koncernens bruttoresultat uppgår till 38,4 MSEK (40,1 MSEK) och för moderbolaget till 25,6 MSEK (28,3 MSEK).

Koncernens balansomslutning uppgår till 457 MSEK (452,5 MSEK). Balansomslutningen i moderbolaget uppgår till 316,8 MSEK (301 MSEK). Soliditeten uppgår 24,5 % (21,1 %) i moderbolaget.

Investeringar

Investeringar genomförda under året fördelar sig på följande sätt.

tkr	Koncernen 2016	Koncernen 2015	Moderbolaget 2016	Moderbolaget 2015
Anläggningar under uppförande (förändringar från föregående år)	3 749	-2 144	1 705	
Inventarier och verktyg	338	52	338	52
Eldistributionsanläggningar	3 788	5 993		
Värmeanläggningar	5 537	6 260	5 537	6 260
Gatubelysning	872	12 724		
Byggnader och markanläggningar, mark	158	234	158	234
SUMMA	14 442	23 119	7 738	6 546

Finansiering

I bolaget har finansieringen av investeringar gjorts med internt tillförda medel. Ingen nyupplåning skett.

Framtida utveckling

Affärsutvecklingen i att nå SHE-koncernens affärsidé och visioner är att vara ett lokalt energiföretag med ett stort och tydligt hållbarhetsarbete, allt med kunden i centrum. Ambitionen är att skaffa direkt eller genom olika samarbeten mera elproduktion, allt för att göra elhandeln mera långsiktig. Stor vikt kommer att läggas vid lokal förnybar energi i form av vind, sol och biogas. Energi- och resurseffektivisering är också mycket prioriterade områden. Undersöka möjlighet till lågtemperaturnät och se möjligheter till flera användningsområden för våra produkter, såsom fjärrvärmedriven kyla, el till elfordon etc. Andra viktiga frågor är att eliminera eller minimera risken som klimatpåverkan ger.

Forskning och utveckling

Forskning och utveckling är långsiktigt mycket viktiga frågor för vår koncern som är långsiktig. För SHE:s del ligger detta mycket på branschorganisationer, men mycket sker också tillsammans med olika leverantörer och branschkollegor. Kundens roll är också viktig varför olika nätverk finns, bl.a. SHE-Ambassadörskap. En annan mycket viktig sak är det samarbete som etablerats med olika skolor däribland bl.a. Mälardalens högskola, Sveriges Lantbruksuniversitet och Uppsala universitet, men även på grundskole- och gymnasienivå.

Verksamheten under räkenskapsåret

Verksamheten har under året bedrivits i koncernform med ett operativt moderbolag och två helägda operativa dotterbolag.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Året har präglats av, mot bakgrund av varmt väder, låga elpriser och inga elcertifikat i egen elproduktion, ett fokus på att nå uppsatta ekonomiska mål. Detta har dock inte skett med bara förvaltning och konsolidering, utan också med mycket verksamhetsutveckling. Konkret kan nämnas att belysningstekniken LED i gatubelysning är etablerad. Mycket utbildning och utdelandet av SHE-miljöpris är andra viktiga händelser under året.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		2016	2015	2014	2013	2012
Omsättning	tkr	246 437	225 615	231 104	260 127	269 143
Resultat efter finansiella poster	tkr	9 037	10 410	7 431	2 450	3 889
Balansomslutning	tkr	316 777	301 083	313 971	330 664	343 500
Medeltal anställda	st	28	29	30	33	38
Soliditet	%	24,5	21,1	16,1	11,9	10,0
Avkastning på totalt kapital	%	3,6	4,5	4,1	2,8	3,3
Avkastning på eget kapital	%	11,6	16,4	14,7	6,2	1,1

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Förändring av eget kapital i koncernen

<u>Koncern</u>	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Bundna reserver</u>	<u>Fritt eget kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2015-12-31	5 500	44 745	-3 080	12 693	59 858
Disposition av årets resultat			12 693	-12 693	-
Utdelning			-121		-121
Förskjutning mellan fritt och bundet eget kapital		13 867	-13 867		-
Årets resultat				12 766	12 766
Eget kapital 2016-12-31	5 500	58 612	-4 375	12 766	72 503

Förändring av eget kapital i moderbolaget

<u>Moderbolag</u>	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Reserv fond</u>	<u>Fritt eget kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2015-12-31	5 500	900	1 034	183	7 617
Disposition av årets resultat			183	-183	-
Utdelning			-121		-121
Årets resultat				359	359
Eget kapital 2016-12-31	5 500	900	1 096	359	7 855

Aktiekapitalet består av 55 000 aktier med kvotvärde 100 kr.

Förslag till resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande ansamlade resultat:

Balanserat resultat	1 096 581
Årets vinst	358 678
	<hr/>
	1 455 259

kronor

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras så

att i ny räkning överförs	1 345 259
till aktieägarna utdelas 2,00 kr per aktie, totalt	110 000
	<hr/>
	1 455 259

kronor

Koncernens fria egna kapital uppgår till 67 003 tkr (54 357 tkr).

Resultaträkningar	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2016	2015	2016	2015
Nettoomsättning	3	297 444	273 688	246 437	225 615
Avgår punktskatter		-48 005	-47 545	-48 005	-47 545
Övriga rörelseintäkter		901	856	732	781
Kostnad för sålda varor	4, 5	-211 932	-186 871	-173 598	-150 600
Bruttoresultat		38 408	40 128	25 566	28 251
Försäljnings- och administrationskostnader	4, 5	-14 407	-14 101	-14 232	-14 728
Övriga rörelsekostnader		-133	-	-	-
Rörelseresultat	3, 4, 5, 6, 7, 8	23 868	26 027	11 334	13 523
Resultat från finansiella investeringar					
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		138	126	136	125
Räntekostnader och liknande resultatposter		-8 566	-9 619	-2 433	-3 238
Summa resultat från finansiella investeringar		-8 428	-9 493	-2 297	-3 113
Resultat efter finansiella poster		15 440	16 534	9 037	10 410
Bokslutsdispositioner	9	-	-	-9 250	-10 000
Skatt på årets resultat	10	-2 674	-3 841	572	-227
Årets resultat		12 766	12 693	359	183

Balansräkningar	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
<u>Immateriella</u>					
<u>anläggningstillgångar</u>					
Immateriell rättighet	11	-	-	9 193	10 215
<u>Materiella</u>					
<u>anläggningstillgångar</u>					
Byggnader och mark	12	6 116	6 215	4 933	4 969
Produktions- och distributionsanläggning	13	356 064	369 694	129 137	130 454
Inventarier och verktyg	14	368	240	348	168
Pågående nyanläggningar	15	3 856	107	1 705	-
		<u>366 404</u>	<u>376 256</u>	<u>136 123</u>	<u>135 591</u>
<u>Finansiella</u>					
<u>anläggningstillgångar</u>					
Andelar i dotterföretag	16, 17	-	-	103 145	103 145
Värdepappersinnehav	17	705	705	690	690
Andra långfristiga fordringar	17	6 010	-	3 706	-
		<u>6 715</u>	<u>705</u>	<u>107 541</u>	<u>103 835</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>373 119</u>	<u>376 961</u>	<u>252 857</u>	<u>249 641</u>
Omsättningstillgångar					
<u>Varulager m m</u>					
Råvaror och förnödenheter		<u>8 015</u>	<u>10 186</u>	<u>8 015</u>	<u>10 186</u>
<u>Kortfristiga fordringar</u>					
Kundfordringar		25 746	14 247	25 746	14 247
Skattefordringar		2 378	1 851	2 022	1 762
Fordringar hos koncernföretag		-	-	-	339
Övriga kortfristiga fordringar		2 258	1 378	385	2
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	35 293	30 210	26 994	22 733
		<u>65 675</u>	<u>47 686</u>	<u>55 147</u>	<u>39 083</u>

Balansräkningar	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
<u>Kassa och bank</u>		<u>10 190</u>	<u>17 683</u>	<u>758</u>	<u>2 173</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>83 880</u>	<u>75 555</u>	<u>63 920</u>	<u>51 442</u>
Summa tillgångar		<u>456 999</u>	<u>452 516</u>	<u>316 777</u>	<u>301 083</u>

Balansräkningar	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Eget kapital och skulder					
Eget kapital					
<u>Bundet eget kapital</u>					
Aktiekapital, 55000 aktier		5 500	5 500	5 500	5 500
Reservfond		-	-	900	900
		<u>5 500</u>	<u>5 500</u>	<u>6 400</u>	<u>6 400</u>
<u>Fritt eget kapital</u>					
Balanserat resultat		-	-	1 097	1 034
Annat eget kapital inkl årets resultat		67 003	54 357	359	183
		<u>67 003</u>	<u>54 357</u>	<u>1 456</u>	<u>1 217</u>
Summa eget kapital		<u>72 503</u>	<u>59 857</u>	<u>7 856</u>	<u>7 617</u>
Obeskattade reserver	19	-	-	89 624	71 824
		0	0	89 624	71 824
Avsättningar					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	20	7 503	1 176	3 932	-
Uppskjutna skatter		45 167	41 952	2 022	2 247
Summa avsättningar		<u>52 670</u>	<u>43 128</u>	<u>5 954</u>	<u>2 247</u>
Långfristiga skulder					
Skulder till koncernföretag	21	-	-	16 074	17 074
Skulder till kreditinstitut		257 195	275 426	137 980	151 115
Summa långfristiga skulder		<u>257 195</u>	<u>275 426</u>	<u>154 054</u>	<u>168 189</u>
Kortfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut		19 240	24 808	8 654	9 084
Checkräkningskredit	22	8 634	75	8 634	75
Leverantörsskulder		19 787	31 002	13 676	25 809
Skulder till koncernföretag		-	-	3 896	-
Övriga kortfristiga skulder		7 155	6 543	6 224	6 111

Balansräkningar	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	19 815	11 677	18 205	10 127
Summa kortfristiga skulder		<u>74 631</u>	<u>74 105</u>	<u>59 289</u>	<u>51 206</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>456 999</u>	<u>452 516</u>	<u>316 777</u>	<u>301 083</u>

Kassaflödesanalyser	Koncernen		Moderbolaget	
	2016	2015	2016	2015
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat före finansiella poster	23 868	26 027	11 334	13 523
Avskrivningar	24 160	24 708	8 227	8 525
Erhållen ränta	138	126	136	125
Ej likviditetspåverkande poster	451	3 064	229	-225
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	48 617	53 925	19 926	21 948
Erlagd ränta	-8 566	-9 619	-2 433	-3 238
Betald inkomstskatt	542	-3 841	346	-227
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	40 593	40 465	17 839	18 483
Ökning/minskning varulager	2 171	867	2 171	867
Ökning/minskning kundfordringar	-11 499	1 665	-11 499	1 665
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	-6 490	3 601	-4 565	4 944
Ökning/minskning leverantörsskulder	-11 215	-4 690	-12 133	-5 453
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	8 750	623	12 087	226
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	22 310	42 531	3 900	20 732
Investeringsverksamheten				
Ökning/minskning av immateriella anläggningstillgångar	-	1 827	-	1 827
Materiella anläggningstillgångar	-14 442	-23 119	-7 738	-6 546
Sålda materiella anläggningstillgångar	-	176	-	-
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar	-	-20	-	-20
Amortering av övriga finansiella anläggningstillgångar	-	1 175	-	1 175
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-14 442	-19 961	-7 738	-3 564
Finansieringsverksamheten				
Checkräkningskredit	8 559	-13 817	8 559	-13 960
Upptagna lån	-	72 851	-	62 000
Amortering av skuld	-23 799	-18 495	-14 565	-9 882
Amortering av reverslån	-	-62 277	-	-62 277
Erhållet koncernbidrag	-	-	8 550	6 500

Kassaflödesanalyser	Koncernen		Moderbolaget	
	2016	2015	2016	2015
Utbetald utdelning	-121	-	-121	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-15 361	-21 738	2 423	-17 619
Årets kassaflöde	-7 493	832	-1 415	-451
Likvida medel vid årets början	17 683	16 851	2 173	2 624
Likvida medel vid årets slut	<u>10 190</u>	<u>17 683</u>	<u>758</u>	<u>2 173</u>

Noter, gemensamma för moderbolag och koncern

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Års- och koncernredovisningarna upprättas med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Intäkter

Nettoomsättningen omfattar försäljningsintäkter från kärnverksamheten, dvs. produktion, försäljning och distribution av el, värme, elhandel, anslutningsavgifter samt andra intäkter såsom entreprenadavtal. I de fall varor och tjänster byts mot likartade varor och tjänster redovisas ingen intäkt. Samtliga intäkter värderas till det belopp som influtit eller beräknas inflyta, dvs. med hänsyn till rabatter och efter avdrag för moms och redovisas i posten nettoomsättning.

Tjänste- och entreprenaduppdrag redovisas enligt principen om successiv vinstavräkning, dvs. att intäkter och kostnader redovisas i förhållande till projektets färdigställandegrad. Färdigställandegraden fastställs genom en jämförelse mellan beräknade och faktiska utgifter på balansdagen.

Befarade förluster redovisas omedelbart.

Försäkringsersättningar vid driftsstopp, skador etc. som helt eller delvis täcks av försäkringsersättning redovisas som en beräknad försäkringsersättning när denna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Försäkringsersättningar redovisas i posten Övriga rörelseintäkter.

Offentliga bidrag, bidrag som erhållits för förvärv av en anläggningstillgång reducerar anläggningstillgångens redovisade anskaffningsvärde. Övriga offentliga bidrag redovisas i posten Övriga rörelseintäkter.

Inkomstskatter

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatt redovisas i resultaträkningen utom då den underliggande transaktionen redovisas i eget kapital varvid även tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuella skattefordringar och skatteskulder samt uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas om det finns en legal rätt till kvittning.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktiga resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser. Uppskjuten skatt beräknas på samtliga temporära skillnader, dvs. skillnaden mellan de redovisade värdena för tillgångar och skulder och deras skattemässiga värden samt skattemässiga underskott. Uppskjuten skatt redovisas inte på temporära skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill. Förändringar i uppskjuten skatteskuld eller uppskjuten skattefordran redovisas i resultaträkningen om inte förändringen är hänförlig till en post som redovisas i eget kapital.

Uppskjuten skatteskuld och uppskjuten skattefordran värderas enligt de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Förvärvad rättighet att köpa ut leasad kraftvärmeanläggning, avskrivning sker linjärt med 1 021 tkr årligen fram till 2025 då leasingavtalet löper ut.

Elcertifikaten värderas till det lägsta av genomsnittligt försäljningspris under räkenskapsåret och försäljningspris på balansdagen.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod.

När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	
Stommar	100 år
Fasader, yttertak, fönster	50 år
Hissar, ledningssystem	40 år
Övrigt	40 år
Distributionsanläggningar, elnät	40 år
Mätare	5-15 år
Produktionsanläggningar, fjärrvärme	30 år
Distributionsanläggningar, fjärrvärme	40 år
Hemvärmeanläggningar	15-20 år
Gatubelysningsanläggningar	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

Inga låneutgifter aktiveras.

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet,

skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

I resultaträkningen redovisas nedskrivningar och återföringar av nedskrivningar i den funktion där tillgången nyttjas.

Leasingavtal

Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal där koncernen är leasetagare redovisas i koncernredovisningen som tillgång och skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden redovisas vid första redovisningstillfället till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minileaseavgifterna.

Förpliktelsen enligt finansiella leasingavtal redovisas som lång- respektive kortfristig skuld. Betalningar av minimileaseavgifter redovisas som ränta och amortering av skulderna.

I företaget redovisas samtliga leasingavtal som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Leasingintäkterna redovisas linjärt under leasingperioden.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Varulager

Varulager värderas enligt lägsta värdets princip, dvs. till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet utgörs av inköpspris och utgifter direkt hänförliga till

inköpet. Nettoförsäljningsvärdet utgörs av det uppskattade försäljningspriset i den löpande verksamheten med avdrag för uppskattade kostnader för färdigställande och för att åstadkomma en försäljning.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när koncernen har en legal eller informell förpliktelse som en följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera åtagandet och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Om effekten av när i tiden betalningen sker är väsentlig redovisas avsättningen till nuvärdet av de framtida betalningar som krävs för att reglera förpliktelsen. Diskonteringsräntan utgörs av den räntesats som före skatt avspeglar aktuell marknadsbedömning av det tidsberoende värdet av pengar och de risker som är förknippade med framtida betalningar till den del riskerna inte beaktas genom att justeringar gjorts vid bedömningen av de framtida betalningarna.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar: Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning:

I koncernen förekommer såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas pensionsberättigande tjänster utförts.

Vid förmånsbestämda planer står företaget i allt väsentligt riskerna för att ersättningarna kommer att kosta mer än förväntat och att avkastningen på relaterade tillgångar kommer att avvika från förväntningarna. Koncernen redovisar förmånsbestämda pensionsplaner i enlighet IAS 19. Premien för den förmånsbestämda pensionen är individuellt beräknad och är bland annat beroende av lön och förväntad återstående tjänstgöring. Den förmånsbestämda pensionen ger anställda som omfattas av pensionsplanen förmåner i form av en garanterad nivå på pensionsutbetalningarna under tre år. Beräkning av den förmånsbestämda pensionen har gjorts av PRI i enlighet med grunder fastställda av Finansinspektionen (FFFS 2007:31). För 2016 innebär det en diskonteringsränta på 0,8% med dödlighetsantagande enligt DUS06. Den beräknade pensionsskulden inklusive därpå reserverad särskild löneskatt redovisas under Avsättning för pensioner.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av års- och koncernredovisning enligt K3 kräver att företagsledning och styrelse gör antaganden om framtiden och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder i framtiden. Det görs också bedömningar som har betydande effekt på de redovisade beloppen i denna års- och koncernredovisning.

Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte framgår tydligt från andra källor.

Uppskattningar och bedömningar ses över årligen.

Det slutliga utfallet av uppskattningar och bedömningar kan komma att avvika från nuvarande uppskattningar och bedömningar. Effekterna av ändringar i dessa redovisas i resultaträkningen under det räkenskapsår som ändringen görs samt under framtida räkenskapsår om ändringen påverkar både aktuellt och kommande räkenskapsår.

Viktiga uppskattningar och bedömningar beskrivs nedan.

Inkomstskatter och uppskjutna skatter

Koncernen redovisar i sin balansräkning uppskjutna skattefordringar och skulder vilka förväntas bli realiserade i framtida perioder. Vid beräkning av dessa uppskjutna skatter måste vissa antaganden

och uppskattningar göras avseende framtida skattekonsekvenser som hänför sig till skillnaden mellan i balansräkningen redovisade tillgångar och skulder och motsvarande skattemässiga värden.

Uppskattningarna inkluderar även att skattelagar och skattesatser kommer att vara oförändrade samt att gällande regler för utnyttjande av förlustavdrag inte kommer att ändras.

Not 3 Nettoomsättningens och rörelseresultatets fördelning på rörelsegrenar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Nettoomsättningen fördelar sig på rörelsegrenar enligt följande:				
Verksamhet Administration	1 422	2 003	6 891	7 039
Verksamhet Elnät och elentreprenad	57 214	55 836	-	-
Verksamhet Produktion värme	108 082	101 574	109 570	103 410
Verksamhet Elhandel	126 817	111 806	129 976	115 166
Verksamhet Heby-Sala Bioenergi AB	3 909	2 469	-	-
Summa	<u>297 444</u>	<u>273 688</u>	<u>246 437</u>	<u>225 615</u>
Rörelseresultatet fördelar sig på rörelsegrenar enligt följande:				
Verksamhet Elnät och elentreprenad	7 224	6 947	-	-
Verksamhet Produktion värme	10 571	12 517	5 386	6 968
Verksamhet Elhandel	5 948	6 555	5 948	6 555
Verksamhet Heby-Sala Bioenergi AB	125	8	-	-
Summa	<u>23 868</u>	<u>26 027</u>	<u>11 334</u>	<u>13 523</u>

Not 4 Avskrivningar, nedskrivningar och återföringar

I koncernen uppgår avskrivningar och nedskrivningar (samt återföring därav) av materiella tillgångar till 24 160 tkr (24 708 tkr). I moderbolaget uppgår avskrivningarna av materiella tillgångar 7 206 tkr (7 504 tkr) och immateriella tillgångar till 1 021 tkr (1 021 tkr). Avskrivningar redovisas under rubriken "Kostnad för sålda tjänster".

Not 5 Medelantal anställda, löner, andra ersättningar och sociala avgifter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Medelantalet anställda, med fördelning på kvinnor och män har uppgått till				
Kvinnor	11	12	9	10
Män	34	34	19	19
Totalt	<u>45</u>	<u>46</u>	<u>28</u>	<u>29</u>
Löner och ersättningar har uppgått till				
Styrelsen och verkställande direktören	1 440	959	1 268	959
Övriga anställda	20 098	20 001	12 097	12 010
Totala löner och ersättningar	<u>21 538</u>	<u>20 960</u>	<u>13 365</u>	<u>12 969</u>
Sociala avgifter enligt lag och avtal	8 534	7 468	5 261	4 558
Pensionskostnader (varav för styrelse och verkställande direktör i koncernen 177 tkr (214 tkr) och i moderbolaget 177 tkr (214 tkr))	<u>2 510</u>	<u>4 201</u>	<u>1 489</u>	<u>2 493</u>
Totala löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader	<u>32 582</u>	<u>32 629</u>	<u>20 115</u>	<u>20 020</u>

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

	2016		2015	
	Antal på balansdagen	Varav män	Antal på balansdagen	Varav män
Styrelseledamöter	9	89 %	9	89 %
Verkställande direktör och andra ledande befattningshavare	6	83 %	6	83 %

Not 6 Ersättning till revisorerna

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Revisionsuppdraget	176	159	116	111
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	86	77	60	62
Skatterådgivning	52	35	52	35
Summa	<u>314</u>	<u>271</u>	<u>228</u>	<u>208</u>

Not 7 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Av företagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 2 % av inköpen och 5 % av försäljningen andra företag inom koncernen.

Not 8 Leasingavtal

Samtliga finansiella leasingavgifter redovisas som operationell leasing i moderbolaget. Under 2000 har ett finansiellt leasingavtal ingåtts avseende nyttjande av kraftvärmeverk. Leasingavtalet löper vidare med en uppsägningstid på 30 dagar. Dessutom finns finansiella leasingavtal avseende återkylare samt en mindre värmeanläggning. Nominella värdet av framtida minimi-leasingavgifter avseende icke uppsägningsbara leasingavtal fördelar sig enligt följande:

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Faller till betalning inom ett år	2 600	8 163	2 600	8 163
Faller till betalning senare än ett men inom fem år	11 558	6 559	11 558	6 559
Faller till betalning senare än fem år	<u>22 203</u>	<u>23 905</u>	<u>22 203</u>	<u>23 905</u>

Leasingkostnader och leasingintäkter
avseende operationella leasingavtal
uppgår under året till:

Leasingkostnader	11 306	11 454	11 306	11 454
------------------	--------	--------	--------	--------

Not 9 Bokslutsdispositioner

	Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	-17 800	-16 500
Erhållna koncernbidrag	8 550	6 500
Summa	<u>-9 250</u>	<u>-10 000</u>

Not 10 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktuell skatt	542	-630	347	-451
Uppskjuten skatt	-3 216	-3 211	225	224
Skatt på årets resultat	<u>-2 674</u>	<u>-3 841</u>	<u>572</u>	<u>-227</u>
Redovisat resultat före skatt	-321	920	-213	410
Skatt beräknad enligt gällande skattesats 22%	71	-202	47	-90
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-417	-441	-343	-373
Skatteeffekt av ej skattepliktig realisationsvinst	130	-	85	-
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	758	13	558	12
Redovisad skattekostnad	<u>542</u>	<u>-630</u>	<u>347</u>	<u>-451</u>

Not 11 Immateriell rättighet

	Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	21 451	21 451
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	21 451	21 451
Ingående avskrivningar	-11 236	-10 215
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-1 021	-1 021
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 257	-11 236
Utgående restvärde enligt plan	<u>9 194</u>	<u>10 215</u>

Not 12 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	15 019	14 785	7 936	7 702
-Inköp	158	234	158	234
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 177	15 019	8 094	7 936
Ingående avskrivningar	-8 804	-8 556	-2 967	-2 781
Årets förändringar				
-Avskrivningar	-257	-248	-194	-186
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 061	-8 804	-3 161	-2 967
Utgående restvärde enligt plan	<u>6 116</u>	<u>6 215</u>	<u>4 933</u>	<u>4 969</u>

Not 13 Produktions- och distributionsanläggningar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	614 296	590 213	185 709	179 449
Årets förändringar				
-Inköp	10 197	24 977	5 537	6 260
-Försäljningar och uttrangeringar	-1 636	-894	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	622 857	614 296	191 246	185 709
Ingående avskrivningar	-244 602	-221 397	-55 255	-48 334
Årets förändringar				
-Försäljningar och uttrangeringar	1 502	718	-	-
-Avskrivningar	-23 693	-23 923	-6 854	-6 921
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-266 793	-244 602	-62 109	-55 255
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>356 064</u>	<u>369 694</u>	<u>129 137</u>	<u>130 454</u>

Not 14 Inventarier och verktyg

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	22 038	21 986	10 552	10 500
Årets förändringar				
-Inköp	338	52	338	52
-Försäljningar och uttrangeringar	-235	-	-235	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	22 141	22 038	10 655	10 552
Ingående avskrivningar	-21 798	-21 261	-10 384	-9 987
Årets förändringar				
-Försäljningar och uttrangeringar	235	-	235	-
-Avskrivningar	-210	-537	-158	-397
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-21 773	-21 798	-10 307	-10 384
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>368</u>	<u>240</u>	<u>348</u>	<u>168</u>

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående nedlagda kostnader	107	2 251	-	-
Under året nedlagda kostnader	13 983	10 281	7 279	4 560
Under året genomförda omfördelningar	-10 234	-12 425	-5 574	-4 560
Utgående nedlagda kostnader	<u>3 856</u>	<u>107</u>	<u>1 705</u>	<u>0</u>

Not 16 Andelar i dotterbolag

	<u>Org nr</u>	<u>Säte</u>
Sala-Heby Energi Elnät AB	556181-3675	Sala
Heby-Sala Bioenergiutvecklings AB	556403-3156	Sala

tkr	Eget Kapital	Resultat	Kapitalandel	Röstandel	Antal aktier	Bokfört värde
Sala-Heby Energi Elnät AB	12 568	86	100%	100%	40 000	100 000
Heby-Sala Bioenergiutvecklings AB	2 045	126	100%	100%	500	3 145
Summa						103 145

Not 17 Finansiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Andelar i dotterföretag				
Ingående anskaffningsvärden	-	-	103 145	103 145
Årets förändringar	-	-	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>103 145</u>	<u>103 145</u>
Andelar i långfristiga värdepappersinnehav				
Ingående anskaffningsvärden	705	685	690	670

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Årets förändring				
-Årets anskaffning	-	20	-	20
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	705	705	690	690
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Andra långfristiga fordringar				
Årets förändring				
-Tillkommande fordringar	6 010	-	3 706	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 010	0	3 706	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående redovisat värde	<u>6 715</u>	<u>705</u>	<u>107 541</u>	<u>103 835</u>

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Förutbetalda kostnader	2 720	1 660	1 926	1 346
Upplupna värme- och elintäkter	31 720	28 341	24 770	21 296
Övriga upplupna intäkter	853	209	297	91
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Summa	<u>35 293</u>	<u>30 210</u>	<u>26 993</u>	<u>22 733</u>

Not 19 Obeskattade reserver

	Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	89 624	71 824
	<u> </u>	<u> </u>
Summa	<u>89 624</u>	<u>71 824</u>

Not 20 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Avsättningar enligt tryggandelagen				
Övriga	1 095	1 176	-	-
Avsättningar utanför tryggandelagens regelverk	6 408	-	3 933	-
Summa	<u>7 503</u>	<u>1 176</u>	<u>3 933</u>	<u>0</u>

Not 21 Upplåning

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Räntebärande skulder				
Långfristiga				
Skulder till kreditinstitut	257 195	275 426	137 980	151 115
Skulder till koncernföretag	-	-	16 074	17 074
Summa	<u>257 195</u>	<u>275 426</u>	<u>154 054</u>	<u>168 189</u>
Kortfristiga				
Skulder till kreditinstitut	19 240	24 808	8 654	9 084
Summa	<u>19 240</u>	<u>24 808</u>	<u>8 654</u>	<u>9 084</u>
Summa räntebärande skulder	<u>276 435</u>	<u>300 234</u>	<u>162 708</u>	<u>177 273</u>
Förfallotider				
Långfristiga skulder som förfaller till betalning mellan 1 och 5 år				
Skulder till kreditinstitut	76 960	99 232	34 616	36 336
Långfristiga skulder som förfaller till betalning efter 5 år				
Skulder till kreditinstitut	180 235	176 194	103 364	114 779
Summa	<u>257 195</u>	<u>275 426</u>	<u>137 980</u>	<u>151 115</u>

Not 22 Checkräkningskredit

Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till 30 000 tkr (30 000tkr) för koncernen och till 30 000 tkr (30 000tkr) för moderbolaget.

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Upplupna räntekostnader	66	72	9	7
Upplupna semesterlöner	2 272	2 142	1 574	1 481
Upplupna sociala avgifter	1 258	1 191	831	783
Upplupna energikostnader	11 986	-	11 986	4 989
Övriga poster	4 233	8 272	3 805	2 867
Summa	<u>19 815</u>	<u>11 677</u>	<u>18 205</u>	<u>10 127</u>

Not 24 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
För egna avsättningar och skulder				
Avseende Skulder till kreditinstitut				
Fastighetsinteckningar	5 200	5 200	5 200	5 200
Företagsinteckningar	112 250	112 250	81 000	81 000
Aktier i dotterföretag	-	97 317	-	100 000
Summa	<u>117 450</u>	<u>214 767</u>	<u>86 200</u>	<u>186 200</u>
För egna ansvarsförbindelser				
Summa ställda säkerheter	<u>117 450</u>	<u>214 767</u>	<u>86 200</u>	<u>186 200</u>

Not 25 Förslag till resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande ansamlade resultat:

Balanserat resultat	1 096 581
Årets vinst	358 678
	<hr/>
	1 455 259
	<hr/>
	kronor

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras så

att i ny räkning överförs	1 345 259
till aktieägarna utdelas 2,00 kr per aktie, totalt	110 000
	<hr/>
	1 455 259
	<hr/>
	kronor

Koncernens fria egna kapital uppgår till 67 003 tkr (54 357 tkr).

Resultat- och balansräkningarna kommer att föreläggas årsstämman 2017-04-26 för fastställelse.

Sala 17 mars 2017

Christer Eriksson
Ordförande

Ronny Orvendal
Vice ordförande

Johan Widén

Holger Andersson

Daniel Ahlin

Erik Åberg

Carina Schön

Johnny Roos

Lars Gustavsson

Håkan Carefall
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har avgivits den 6 april 2017.

Johan Tingström
Auktoriserad revisor



Salabostäder AB
Org nr 556352-0500

Årsredovisning för räkenskapsåret 2016

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	13
- balansräkning	14
- kassaflödesanalys	16
- noter	17

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Belopp inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Salabostäder AB får härmed avge årsredovisning för verksamheten under tiden 2016-01-01 - 2016-12-31.

Styrelse

Styrelsen, utsedd av Sala kommun, har haft följande sammansättning t.o.m. 2016-12-31:

Ordinarie

Hans Eljansbo (m) ordf.
Mårten Öhrström (c) vice ordf.
Magnus Eriksson (sbä)
Per-Olov Rapp (s)
Åsa Nilsson (s)

Suppleanter

Håkan Pettersson (kd)
Peter Kraft (mp)
Ragge Jagero (sd)

Ansvarsförsäkring för styrelse och verkställande direktör är tecknad hos ACE Europe.

Arbetsgagarrepresentanter

Vision och Ledarna har under 2016 haft ett samarbete kring arbetsgagarrepresentanter i styrelsen.

Anna-Lena Danneby
Henrik Rosenlund

(Vision)
(Vision ers)

Sammanträden

Styrelsen har hållit 11 styrelsemöten. Årsstämma hölls den 16 juni 2016.

Verkställande direktör

Bernard Niglis är bolagets verkställande direktör.

Revisorer

Ordinarie

Peter Söderman, auktoriserad revisor
Elisabeth Nilsson (C), lekmannarevisor

Suppleanter

Johan Tingström, auktoriserad revisor
Allan Westin (m), lekmannarevisor

Organisationsanslutningar

SABO
PACTA
HBV

Sveriges Allmännyttiga Bostadsföretag
Arbetsgivarförbund
Husbyggnadsvaror HBV Ek.förening

Ägare

Sala kommun äger samtliga aktier i bolaget.

VISION OCH MÅL

BOLAGETS FÖREMÅL OCH ÄNDAMÅL

Salabostäders bolagsordning beskriver företagets föremål och ändamål.

Bolaget, som är ett allmännyttigt bostadsföretag, har till föremål för sin verksamhet att inom Sala kommun köpa, sälja, äga, bebygga, utveckla, hyra ut och förvalta fastigheter eller tomträtter med bostäder, affärslägenheter och därtill hörande kollektiva anordningar.

Ändamålet med bolagets verksamhet är att bolaget ska i allmännyttigt syfte och med iakttagande av kommunallagens lokaliseringsprincip främja bostadsförsörjningen i Sala kommun och erbjuda hyresgästerna möjlighet till boendeinflytande och inflytande i bolaget. Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga principer.

VISION OCH FOKUSERADE MÅL

Bolaget arbetar i enlighet med beslut i KF § 179/2014 enligt följande "År 2024 har Sala kommun passerat 25.000 invånare och är ett långsiktigt hållbart samhälle med livskraft och god livskvalitet i hela kommunen".

VISION

Vi skall vara regionens bästa bostadsbolag med fokus på långsiktig hållbarhet.

MÅL

Personal - vi ska hålla en god lönenivå, minska sjukfrånvaron samt skapa nöjdare medarbetare.

Kunder - vi ska bli bättre beställare, ha en bra kommunikation internt och externt, ha en serviceinriktad personal samt jobba för att få nöjdare kunder.

Fastigheter - vi ska ha en vakansnivå under 2 %, minska vår energiförbrukning samt stamreovera minst 25 lägenheter per år.

Ekonomi - de ekonomiska målen är att skapa en långsiktig ekonomi i företaget med god soliditet för att klara framtida samhällsförändringar och underhållsbehov samt att ge beslutad avkastning på ägarens satsade kapital.

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER 2016

Försäljning av fastigheten Borgmästaren 16 genomfördes per 1/4 2016 till Sala kommun. Totala antal lägenheter som avyttrades var 17 stycken samt 4 298 kvadratmeter lokalyta.

Nyproduktionsprojektet fortsätter i Kronparken, där två huskroppar kommer att byggas som innehåller 80 lägenheter fördelat på 1:or och 2:or. Arbetet kommer att fortsätta under 2017 och inflytt beräknas första kvartalet 2018.

I bostadsområdet Åkra påbörjades ett omfattande arbete med utbytet av befintligt fjärrvärmenät till merparten av fastigheterna. Arbetet fortsätter under kommande år och är en del i Salabostäder AB's satsning på energieffektivisering och upprustning av fastighetsbeståndet.

Under året har ett stort arbete gjorts tillsammans med all personal för att utveckla våra arbetsgrupper och för att vi skall må bättre på arbetet.

KUNDER OCH MARKNAD

Bolagets marknad är Sala kommun med 22 306 (22 109) invånare. Befolkningsökningen uppgick 2016 till 197 personer. Antalet personer som flyttade in till kommunen under 2016 var 381 personer vilket kan jämföras med 1 207 personer under 2015. Antalet utflyttade från kommunen 2016 var 303 personer, att jämföra med 1 019 personer 2015.

Totala antalet lägenheter i flerbostadshus i kommunen är 3 916, varav bolaget äger och förvaltar 2 652 lägenheter vid 2016 års utgång. Bolaget äger därmed ca 68 % av beståndet i flerbostadshus.

Av det totala bostadsbeståndet 10 780 i kommunen utgör bolagets bostäder ca 25 %. Genom bolagets dominans på hyresrättsmarknaden har det en ledande och ansvarsfull roll.

Av lägenhetsbeståndet finns ca 124 lägenheter i kommunens ytterområden. De första lägenheterna uppfördes i början på 1950-talet i kvarteret Stamparen 1 och omfattade 141 lägenheter. Av bolagets lägenhetsbestånd uppfördes 1 500 lägenheter under miljonprogrammet, det vill säga från början av 1960-talet och till mitten av 1970-talet. Under senare delen av 1980-talet och under 1990-talet byggdes och förvärvades 178 lägenheter i centrala Sala. Ytterligare 62 lägenheter har tillkommit genom nyproduktion under 2000-talet.

HYROR

Efter förhandling med Hyresgästföreningen träffade parterna en överenskommelse från 1 januari 2016 avseende höjning av utgående hyror med 0,55 % för bostäder.

UTHYRNING

De senaste fem årens utveckling av vakanta lägenheter och varierad befolkningsmängd:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Antal lägenheter	2 656	2 669	2 669	2 669	2 782
Vakanser, antal	8	11	20	22	20
Vakanser, %	0,3	0,4	0,6	0,8	0,7
Hyresförluster, tkr	2 761	2 623	4 257	3 741	3 628
Befolkning	22 306	22 109	21 925	21 769	21 596

MARKNADSINSATSER

Salabostäder sponsrar i huvudsak icke-kommersiella föreningar och verksamheter som har en tydlig anknytning till våra bostadsområden och som berör många hyresgäster. Vår utgångspunkt är att bostadsområden inte består av hus utan av människor som bor i dem. Därför måste allt utvecklingsarbete utgå ifrån människorna. De föreningar som vi har sponsringsavtal med har under hösten arrangerat vår familjedag med ca 200 besökare och ett bra genomförande. Föreningarna arrangerar förutom det även ytterligare en händelse var för våra hyresgäster. Det har varit allt från att prova på ridning till handbollsmatch med fika.

ORGANISATION

PERSONAL

Vid verksamhetsårets slut hade bolaget 36,25 årsarbetare.

	Heltid		Deltid	
	2016	2015	2016	2015
Tjänstemän	10	13	0,75	-
Kvartersvärdar	10	13	0,50	0,50
Reparatörer	5	-	-	-
Tekniker	5	-	-	-
Yttre personal	3	-	0,50	-
Felanmälan	1	-	-	-
Bovärd	1	1	-	-
Fastighetstekniker	-	10	-	-
	35	37	1,75	0,50

Fördelning män/kvinnor

	Män		Kvinnor	
	2016	2015	2016	2015
Tjänstemän	4	6	6,75	7
Kvartersvärdar	6	8,50	4	5
Reparatörer	5	-	-	-
Tekniker	5	-	-	-
Yttre personal	3,50	-	-	-
Felanmälan	-	-	1	-
Bovärd	1	-	1	1
Fastighetstekniker	-	10	-	-
	24,50	24,50	12,75	13

ARBETSMILJÖ OCH FRISKVÅRD

Bolaget bedriver ett aktivt arbete för att kontinuerligt förbättra arbetsmiljön för all personal.

Under året har hela personalstyrkan genomgått en utbildning inom kommunikation för att öka den allmänna trivseln i bolaget. En uppföljning av resultatet kommer att ske under 2017.

Syftet med bolagets personalvårdsförmåner är att ge personalen möjlighet att bibehålla en god hälsa, förebygga förslitningsskador samt att skapa trivsel och gemenskap.

Personalen kan relativt fritt välja motionsformer till ett värde av ca 3 000 kronor per år. Aktiviteten måste rymmas inom skatteverkets regler för skattefri förmån. Några exempel på aktiviteter är gymnastik, styrketräning, bowling, racketsporter, vanligt förekommande lagidrotter, spinning, thai chi, qigong m.fl.

Personalen kan relativt fritt välja att få friskvårdande behandling 1 gång per månad. Skattefri friskvård innefattar olika behandlingar som är avstressande, som syftar till att förebygga och motverka ömhet och stelhet i exempelvis axlar, armar, nacke eller rygg som uppkommit i samband med ensidigt arbete.

EKONOMI

Förhandlingarna med Hyresgästföreningen för 2017 är avklarade. Detta resulterade i en hyresförändring med 0,55 % i genomsnitt för Salabostädernas hela bestånd. Parkeringsplatser och förråd är uttagna från förhandlingsordningen vilket innebär att hyresförändring för 2017 kommer lite senare under året.

KVALITETSPOLICY

Bolagets kvalitetspolicy beskriver helhetssynen på kvalitet och omfattar såväl våra lägenheter som köpta tjänster och material. Kontinuerlig utveckling, korta beslutsvägar och väl utarbetade rutiner för kvalitetsstyrning, där alla tar ansvar i samverkan, ska ge bolaget nöjda kunder. Den pågående förändringen av organisation och ansvar med tyngdpunkt på att flytta ut ansvaret i organisationen är ett led i att förbättra vår kvalitetsuppföljning när det gäller köpta tjänster. Förändringen har redan gett effekt när det gäller kontroll av utförda tjänster. De förändringar som gjorts och fortfarande görs ger effekt både ekonomiskt och kvalitetsmässigt. Framförallt gäller det avtalsuppföljning och kontroller av utförda arbeten. De medel som kan frigöras på detta sätt används för underhåll av våra hus.

En påtaglig effekt av detta är vårt arbete med fukt/vattenskador som lett till väsentligt ökad ersättning från försäkringsbolag samtidigt som den genomsnittliga kostnaden per skada minskat avsevärt.

MILJÖ

MILJÖPOLICY

Bolagets miljöpolicy är vägledande för samtliga anställda i det dagliga arbetet och ställer krav på ett aktivt engagemang i miljöfrågor. Verksamheten skall anpassas till ekologiskt sunda system och därigenom skapa en uthållig och god livsmiljö för hyresgäster och andra som vistas i företagets områden. Kretsloppstänkande och resurssnåla lösningar skall beaktas i all verksamhet som företaget bedriver. Bolagets miljöarbete är i linje med kommunens arbete med miljöfrågor.

MINSKA MÄNGDEN AVFALL

Miljöanpassat material och arbetssätt är ett krav vid upphandling av våra entreprenörer. Bolaget har under året byggt om och förbättrat 2 miljöbodar för mer kundvänlig och hanteringsmässigt bättre funktion.

ENERGIHUSHÅLLNING

Fjärrvärme utgör basen i bolagets energikonsumtion. Uppvärmningen av bostäderna i centrala Sala sker till största delen med fjärrvärme från Sala-Heby Energi AB. Övriga fastigheter uppvärms med biobränsle.

Som Salas klart största bostadsbolag har Salabostäder ett stort ansvar att bidra till minskad klimatpåverkan. Bolaget arbetar kontinuerligt med åtgärder för att minska energianvändningen. Under året påbörjades utbytet av fjärrvärmenätet på Åkra och liknande åtgärd planeras redan för bostadsområdet Johannesberg.

RADON/PCB

Arbetet med radon har under 2016 fortsatt och ett 10-tal lägenheter har byggts om för att hantera icke godkända uppmätta värden.

Inga PCB-saneringar har genomförts under 2016 då detta sanerats sedan tidigare på grund av myndighetskrav.

FASTIGHETER, INVESTERINGAR OCH FINANSIERING

FASTIGHETER

Bolaget har under året genomfört en värdering av fastighetsbeståndet med hjälp av informations- och analysverktyget Datscha. Värderingen har skett på ett enhetligt sätt med en värderingsmetod baserad på fastigheternas driftnetto. Avkastningskravet för lägenheter har satts till 5 % och för lokaler samt garage till 7 %. Vakansnivån har bedömts vara fortsatt låg.

INVESTERINGAR

Totala investeringar 2016 är 23 009 tkr (21 629 tkr) varav maskiner och inventarier 371 tkr (1 405 tkr).

UNDERHÅLL

Bolagets långsiktiga plan för planerat underhåll följs, dock med någon förskjutning. Förhandlingar angående hyresgäststyrt lägenhetsunderhåll har förts med Hyresgästföreningen under året, vilket resulterat i att samtliga lägenheter kommer att omfattas fr.o.m. 2016. Under året har lägenhetsunderhåll endast skett efter gjorda besiktningar i avvaktan på att förhandlingen med Hyresgästföreningen skulle bli klar. Under året utfördes underhåll för 18 704 tkr (18 853). Det fördelar sig på lägenhetsunderhåll 10 456 tkr (10 336 tkr) och övrigt underhåll 8 248 tkr (8 518 tkr).

Planerat underhåll under året har bl.a. utförts på följande fastigheter:

Fastighet

Åtgärd

Vargen

Utbyte av kulvertsystem 50%

Möklinta Prästgård 2:12
Skrået 4
Jakobsberg 2 och 4
Aftern 7

Omläggning av tak
Omläggning av tak
Renovering av balkonger
Ommålning fönster

FINANSIELLA RISKER

Bolaget är exponerat för ränterisker, risker för kreditförluster samt risker för fastighetsskador. Dessa risker hanteras genom efterlevnad av upprättad finanspolicy, systematisk kreditbedömning samt fullvärdesförsäkring av fastighetsbeståndet. På grund av bolagets dominans på hyresmarknaden finns en ökad risk för vakanser vid en eventuell utflyttning.

FÖRSÄKRINGAR

Fastigheterna är försäkrade till fullvärde hos Protector Forsikring ASA och skadedjursförsäkring är tecknad hos Anticimex. Under 2017 påbörjas en upphandling avseende alla bolagets försäkringar.

FINANSIERING

Bolaget har antagit en finanspolicy där den genomsnittliga räntebindningen inte får understiga 1 år och inte överstiga 7 år.

Räntebindning till	Lånebelopp	Andel av lån %
2017	106.900	19 %
2022	340.000	60 %
2024	120.000	21 %

566.900 100 %

Genomsnittsränta inklusive borgensavgift till kommunen för 2016 var 2,71 % (2,8 %).

FRAMTID

Bolagets framtid innehåller stora utmaningar när det gäller att med god ekonomi fortsätta renovera i vårt fastighetsbestånd och samtidigt försöka bidra till kommunens utveckling genom att bygga nya bostäder. Delar av vårt fastighetsbestånd är i stort behov av renovering och dessa är kostsamma. En stor del av våra fastigheter är byggda under 60- och 70-talet och är därmed renoveringsmogna nu. En hållbar ekonomisk renoveringsnivå med självfinansiering är ca 25 lägenheter per år. För att klara av renovering av hela behovet krävs annan finansiering i form av ytterligare lån eller större fastighetsförsäljning.

Att bygga nya bostäder i Sala kräver på grund av byggkostnaderna en hög hyresnivå för att bygget skall kunna räknas ihop ekonomiskt. Bolagets erfarenhet visar att dessa lägenheter har en begränsad kundkrets med så pass höga hyror som det blir fråga om.

FEMÅRSÖVERSIKT

<u>Belopp i Mkr</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ekonomi					
Balansslutning	708,1	686,1	677,5	678,8	686,5
Omsättning	184,1	180,7	178,1	196,4	176,4
Underhåll	18,7	18,9	22,4	22,1	27,7
Driftkostnader	102,5	104,1	105,4	111,4	101,3
Fastighetsskatt	3,6	3,6	3,4	3,4	4,6
Avskrivningar	22,9	21,8	19,9	18,5	13,7
Nedskrivningar		3,2			
Finansiella intäkter	0,1	0,1	0,5	0,8	0,4
Finansiella kostnader	15,4	15,9	18,0	19,4	21,2
Resultat före skatt	21,1	13,4	9,5	17,5	8,2
Soliditet (%)	12,2	10,2	8,9	7,3	8,0
Likviditet (%)	205,7	110,2	72,8	135,0	98,6
Personal					
Medeltal anställda	36,70	36,70	37,90	39,20	38,20
Arvoden och löner	15,2	15,4	14,6	14,8	13,9

RESULTAT OCH STÄLLNING

Bolagets resultat före skatt är 21 121 tkr vilket är 7 694 tkr högre än föregående år och 18 891 tkr högre än budgeterat.

Driftkostnaderna har för 2016 givit ett underskott mot budget på 3 889 tkr vilket till stor del beror på ökade kostnader för uppvärmning och vatten. Övriga externa kostnader så som konsultarvoden har även bidragit till de ökade driftkostnaderna.

Underhållskostnaderna har för 2016 givit ett överskott mot budget på 12 986 tkr beroende på att hyresgäststyrt lägenhetsunderhåll inte blivit utfört under året. Efter överenskommelse med Hyresgästföreningen kommer samtliga lägenheter att omfattas av lägenhetsunderhållet från och med 2016 och hyresgästerna kommer att kunna välja att få underhållet utfört eller att avstå detsamma mot en rabatt inför 2017.

Avskrivningarna har för 2016 givit ett underskott på 888 tkr jämfört med budget. Efter avsättning av uppskjuten skatt på - 4 659 tkr är resultatet för 2016 16 444 tkr.

Resultatet av bolagets verksamhet samt den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår i övrigt av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	10 247	8 900	40 691	10 462	70 300
Resultatdisposition enligt bolagsstämman:					
Utdelning			-162		-162
Balanseras i ny räkning			10 462	-10 462	-
Årets resultat				16 444	16 444
Belopp vid årets utgång	10 247	8 900	50 991	16 444	86 582

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	50 990 807
Årets vinst	16 444 173
	<u>67 434 980</u>
	kronor

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas	130 137
i ny räkning överförs	67 304 843
	<hr/>
kronor	<u>67 434 980</u>

Styrelsens yttrande över den föreslagna utdelningen

Den föreslagna utdelningen påverkar bolagets soliditet marginellt från 12,91 % till 12,89 %. Soliditeten är mot bakgrund av att bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå.

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st. (försiktighetsregeln).

Enligt Lag (2010:879) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag får utdelning från allmännyttiga bostadsföretag högst motsvara räntan på det kapital som kommunen vid föregående års räkenskapsårs utgång har skjutit till bolaget som betalning för aktier. Värdeöverföringar under ett räkenskapsår får dock inte överstiga ett belopp som motsvarar hälften av bolagets resultat för föregående räkenskapsår.

Resultaträkning	Not	2016	2015
	1, 2		
Nettoomsättning			
Hysesintäkter	3, 4	178 368	179 084
Övriga förvaltningsintäkter		2 090	1 624
Realisationsvinst vid fastighetsförsäljningar		3 609	4
Summa nettoomsättning		<u>184 067</u>	<u>180 712</u>
Fastighetskostnader			
Driftkostnader	5, 6, 7	-102 517	-104 087
Underhållskostnader	8	-18 704	-18 853
Fastighetsskatt		-3 604	-3 580
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	9	-21 651	-25 030
Övriga rörelsekostnader	5	-1 232	0
Summa fastighetskostnader		<u>-147 708</u>	<u>-151 550</u>
Bruttoresultat		36 359	29 162
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter		122	137
Räntekostnader och liknande resultatposter		-15 360	-15 872
Summa resultat från finansiella poster		<u>-15 238</u>	<u>-15 735</u>
Resultat efter finansiella poster		21 121	13 427
Skatt på årets resultat	10	-4 677	-2 965
Årets vinst		<u>16 444</u>	<u>10 462</u>

Balansräkning	Not	2016-12-31	2015-12-31
Tillgångar	1, 2		
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	11	619 705	632 191
Maskiner och andra tekniska anläggningar	12	643	864
Inventarier	13	1 021	988
Pågående ny- och ombyggnader	14	3 824	8 452
		<u>625 193</u>	<u>642 495</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Aktier och andelar	15	70	70
		<u>70</u>	<u>70</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>625 263</u>	<u>642 565</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Hyses- och kundfordringar	16	1 654	1 174
Skattefordringar		1 259	1 245
Övriga fordringar	17	1 269	1 416
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 838	968
		<u>6 020</u>	<u>4 803</u>
<u>Kassa och bank</u>		<u>76 778</u>	<u>38 732</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>82 798</u>	<u>43 535</u>
Summa tillgångar		<u>708 061</u>	<u>686 100</u>

Balansräkning	Not	2016-12-31	2015-12-31
Eget kapital, avsättningar och skulder	1, 2		
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital (10.247 st aktier á 1 000 kr)		10 247	10 247
Reservfond		8 900	8 900
		<u>19 147</u>	<u>19 147</u>
<u>Fritt eget kapital</u>	18		
Balanserad vinst eller förlust		50 991	40 691
Årets vinst		16 444	10 462
		<u>67 435</u>	<u>51 153</u>
Summa eget kapital		<u>86 582</u>	<u>70 300</u>
Avsättningar			
Uppskjutna skatter	19	14 321	9 662
		<u>14 321</u>	<u>9 662</u>
Summa avsättningar		<u>14 321</u>	<u>9 662</u>
Långfristiga skulder	20		
Övriga skulder till kreditinstitut		566 900	566 626
		<u>566 900</u>	<u>566 626</u>
Summa långfristiga skulder		<u>566 900</u>	<u>566 626</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	20	0	1 070
Leverantörsskulder		18 180	16 800
Övriga kortfristiga skulder		771	938
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	21 307	20 704
		<u>40 258</u>	<u>39 512</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>40 258</u>	<u>39 512</u>
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		<u>708 061</u>	<u>686 100</u>

Kassaflödesanalys	2016	2015
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	36 359	29 162
Reavinst/förlust vid fastighetsförsäljningar	-2 377	-4
Avskrivningar och nedskrivningar	21 651	25 030
Erhållen ränta	122	136
Erlagd ränta	-15 360	-15 872
	<u>40 395</u>	<u>38 452</u>
Betald skatt	-32	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringen av rörelsekapital	40 363	38 452
Ökning/minskning fordringar	-1 203	3 027
Ökning/minskning leverantörsskulder	1 380	-3 503
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	436	-72
	<u>40 976</u>	<u>37 904</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	40 976	37 904
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-27 068	-21 629
Avyttringar av anläggningstillgångar	25 096	10
	<u>-1 972</u>	<u>-21 619</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1 972	-21 619
Finansieringsverksamheten		
Amortering av skuld	-796	-993
Utbetald utdelning	-162	-268
	<u>-958</u>	<u>-1 261</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-958	-1 261
Årets kassaflöde	38 046	15 024
Likvida medel vid årets början	38 732	23 708
Likvida medel vid årets slut	<u>76 778</u>	<u>38 732</u>

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Principerna är oförändrade sedan föregående år.

Periodisering

Periodisering har skett i enlighet med god redovisningssed.

Intäkter

Hysesintäkter intäktsredovisas i den period uthyrningen avser. Förskottshyror redovisas som förutbetalad intäkt.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skatt görs i sin helhet enligt balansräkningsmetoden på alla temporära differenser som uppkommer mellan det skattemässiga värdet och det redovisade värdet på tillgångar och skulder. Den huvudsakliga temporära differensen uppkommer från avskrivningar på byggnader och underskottsavdrag. En skattesats om 22 % har använts vid beräkningen av uppskjuten skatt. Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattningen det är troligt att framtida skattemässiga resultat kommer att kunna kvittas mot de temporära skillnaderna.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uträngörs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod.

När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnadskomponent	
Stomme	70-100 år
Tak	40-70 år
Fasad	50-80 år
Installationer	35 år
Badrum/kök	40 år
Inre ytskikt	16 år
Bredband/fibernet	15 år
Maskiner	5 år
Inventarier och verktyg	5 år
Bilar	5 år

Låneutgifter avseende lånat kapital som kan hänföras till inköp, konstruktion eller produktion av en tillgång som det tar betydande tid att färdigställa innan den kan användas eller säljas, räknas in i tillgångens anskaffningsvärde.

Nedskrivning fastigheter

När en fastighets marknadsvärde understiger det bokförda värdet skall nedskrivning ske. För fastigheter som tidigare skrivits ner görs vid varje bokslut en prövning om återföring bör göras. Om behov finns återförs tidigare gjorda nedskrivningar över resultaträkningen.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Uthyrning av kontorslokaler klassificeras som operationell leasing. Leasingintäkterna redovisas linjärt under leasingperioden.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder och låneskulder.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar tas upp till det belopp varmed de beräknas inflyta efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Långfristiga skulder

Låneskulder redovisas till upplupet anskaffningsvärde.

Leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder

Leverantörsskulder har kort förväntad löptid och värderas till det belopp varmed de förväntas regleras.

Derivatinstrument

Den ränteriskexponering som bolaget har i sin balans- och resultaträkning och som påverkas av ränteförändringar, framför allt genom bolagets kontinuerliga upplåning, bestående i huvudsak av förlängningar av befintliga krediter, nyupplåning och framtida ränteriskexponeringar i form av nyinvesteringar, har bolaget valt att löpande hantera med hjälp av vanliga standardiserade

ränteswapar i första hand om inget annat redovisats speciellt. Säkringsförhållanden kan ske mot både rörlig och fast ränta. Denna ränteriskexponering hanteras som en helhet, i en portfölj bestående av krediter, ränteswapar och övriga ränteriskexponeringar.

Ränteriskhanteringen skall syfta till att minska riskerna och genomföras med en konservativ grundsyn, där långsiktig stabilitet, men med full flexibilitet, skall vara ett av huvudmålen. Syftet med ränteriskhanteringen skall därmed inte vara någon "tradingverksamhet", men med en aktiv ränteriskhantering, kan det innebära ett mindre antal nya eller stängda ränteswapar per år. Detta speciellt om swapportföljens riskprofil behöver förändras, eller om förutsättningarna på kapitalmarknaden förändras radikalt under en kortare tidsrymd. Som ett led i den aktiva hanteringen av ränteriskerna kan därmed förtida avslut av ränteswapavtal förekomma vilket är en naturlig del i hanteringen.

Tillåtna säkringsinstrument regleras i finanspolicyn och används enbart för att hantera uppkomna risker. Portföljteorin tillämpas enligt ovan och därmed utgör samtliga derivat säkringsinstrument, om inte annat speciellt anges. Samtliga säkringsinstrument redovisas månatligen i finansrapporten och finns tillgängliga i intern dokumentation.

Ränta från säkringsinstrumenten redovisas löpande i resultaträkningen som en del av räntekostnaden.

Säkringsredovisning ska avbrytas när säkringsinstrument förfaller, säljs, löses eller avslutas på annat liknande sätt eller att säkringen inte längre förväntas vara effektiv. När säkringsredovisning upphör ska säkringsinstrumentet värderas enligt grundreglerna, d.v.s. lägsta värdets princip om derivatet har ett positivt värde och en skuld om derivatet har ett negativt värde. Eventuella differenser redovisas i resultaträkningen på sådant sätt att säkringen är fortsatt och fullt ut effektiv. D.v.s. att de grundläggande målen avseende säkrade kassaflöden över tiden uppfylls.

Avsättningar

Uppskjuten skatt görs i sin helhet enligt balansräkningsmetoden på alla temporära differenser som uppkommer mellan det skattemässiga värdet och det redovisade värdet på tillgångar och skulder. Den huvudsakliga temporära differensen uppkommer från avskrivningar på byggnader och underskottsavdrag.

Pensionsplaner

Bolaget redovisar samtliga pensionsplaner som avgiftsbestämda. Det innebär att premierna kostnadsförs löpande.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen har upprättats i enlighet med uppställningsformen i Redovisningsrådets rekommendation nr 7, avseende indirekt kassaflöde. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- och utbetalningar.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Soliditeten anger hur stabilt företaget är finansierat och visar vilken förmåga det har att överleva trots tillfälliga motgångar. Eget kapital i förhållande till balansomslutningen.

Likviditet

Med likviditet menas ett företags betalningsförmåga på kort sikt, dvs förmåga att betala sina skulder i den takt de förfaller till betalning. Omsättningstillgångar genom kortfristiga skulder.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

De uppskattningar, bedömningar och antaganden som ligger till grund för bokslutet och som är av större betydelse rör främst värderingen av fastigheter. Antaganden gällande värdering av fastigheter återfinns i not 11.

Not 3 Hyresintäkter inkl outhyrda objekt

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
I nettoomsättningen ingår intäkter från:		
Bostäder	169 259	168 523
Lokaler	9 620	11 026
Övrigt	4 733	4 274
Avgår rabatter (underhållsrabatter)	-2 483	-2 116
Summa	<u>181 129</u>	<u>181 707</u>
Avgår outhyrda objekt		
Bostäder	-1 018	-1 253
Lokaler	-1 118	-917
Övrigt	-625	-453
Summa	<u>-2 761</u>	<u>-2 623</u>
Summa hyresintäkter	178 368	179 084

Not 4 Operationella leasingavtal

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Framtida minimileaseavgifter som kommer att erhållas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	1 119	1 676
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	3 421	5 223

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Förfaller till betalning senare än fem år	1 406	1 389
Summa operationella leasingavtal	<u>5 946</u>	<u>8 288</u>

Storleken på de framtida leasingavgifterna baseras på utvecklingen av konsumentprisindex (KPI).

Not 5 Driftkostnader

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fastighetsskötsel och städ	17 988	17 880
Reparationer	18 747	26 060
Taxebundna kostnader	19 390	18 715
Uppvärmning	24 953	23 217
Administration	18 228	13 935
Utrangering gamla komponenter	1 232	0
Övriga driftkostnader	3 211	3 908
Summa driftkostnader	<u>103 749</u>	<u>103 715</u>

Not 6 Ersättning till revisorerna

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Revisionsuppdraget	174	131
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	31	67
Skatterådgivning	15	40
Övriga tjänster	78	134
Summa ersättning till revisorerna	<u>298</u>	<u>372</u>

Not 7 Medelantal anställda, löner, andra ersättningar och sociala avgifter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Medelantalet anställda, med fördelning på kvinnor och män har uppgått till		
Samtliga		
Kvinnor	13,5	12,6
Män	23,2	24,1
	<hr/>	<hr/>
Totalt	36,7	36,7
 Ledningsgrupp		
Kvinnor	1	1
Män	3	3
	<hr/>	<hr/>
Totalt	4	4
 Styrelse och VD		
Kvinnor	1	1
Män	5	5
	<hr/>	<hr/>
Totalt	6	6
 Löner och ersättningar har uppgått till		
Styrelsen och verkställande direktören	1 037	1 043
Övriga anställda	14 573	14 268
	<hr/>	<hr/>
	15 610	15 311
 Sociala avgifter enligt lag och avtal	3 916	3 585
Pensionskostnader, varav för styrelse 2 tkr (2 tkr) och verkställande direktör 38 tkr (37 tkr)	874	921
	<hr/>	<hr/>
Totala löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader	<u>20 400</u>	<u>19 817</u>

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare				
	2016	Varav	2015	Varav
	Antal på	mån	Antal på	mån
	balansdagen		balansdagen	
Styrelseledamöter	5	80 %	5	80 %
Verkställande direktör och andra ledande befattningshavare	1	100 %	1	100 %

Not 8 Utgifter för årets underhållskostnader

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Lägenhetsunderhåll	10 456	10 336
Övrigt underhåll	8 248	8 518
Summa underhållsåtgärder	<u>18 704</u>	<u>18 854</u>

Not 9 Planenliga avskrivningar och nedskrivningar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Materiella anläggningstillgångar		
Byggnader	21 145	21 473
Maskiner och andra tekniska anläggningar	222	150
Inventarier	282	213
Summa planenliga avskrivningar	<u>21 649</u>	<u>21 836</u>
Nedskrivningar av byggnader	0	3 194
Summa nedskrivningar	<u>0</u>	<u>3 194</u>
Summa planenliga avskrivningar och nedskrivningar	<u>21 649</u>	<u>25 030</u>

Not 10 Skatt på årets resultat

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Uppskjuten skatt	-4 659	-2 965
Skatt på grund av ändrad beskattning	-18	0
	<hr/>	<hr/>
Skatt på årets resultat	<u>-4 677</u>	<u>-2 965</u>
Redovisat resultat före skatt	21 121	13 427
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22%)	-4 647	-2 954
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-14	-716
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	2	2
Skatteeffekt av skillnad av redovisad och skattemässig vinst vid försäljning av fastighet	-463	0
Skatteeffekt av avdragsgilla kostnader som ej ingår i det redovisade resultatet	6 891	2 619
Skatteeffekt av temporär skillnad i avskrivning på byggnader	-1 361	-1 079
Skatteeffekt av övervärde på byggnader	-5 067	-837
Skatt på grund av ändrad beskattning	-18	0
	<hr/>	<hr/>
Redovisad skattekostnad	<u>-4 677</u>	<u>-2 965</u>

Not 11 Byggnader och mark

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	932 284	920 387
Årets förändringar		
-Investeringar	31 324	11 903
Försäljningar och utrangeringar	-29 618	-6
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	933 990	932 284
Ingående avskrivningar	-274 285	-252 813
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-21 145	-21 473
-Försäljningar och utrangeringar	6 952	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-288 478	-274 286
Ingående nedskrivningar	-25 807	-22 613
Årets förändringar		
-Nedskrivningar	0	-3 194
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-25 807	-25 807
Utgående restvärde enligt plan	<u>619 705</u>	<u>632 191</u>
Utgående bokfört värde byggnad	604 389	614 393
Utgående bokfört värde mark	15 316	17 798
	<u>619 705</u>	<u>632 191</u>
Taxeringsvärden		
Byggnader	691 162	716 522
Mark	208 865	190 720
Summa taxeringsvärden	<u>900 027</u>	<u>907 242</u>

Vid värderingen 2016 har informations- och analysverktyget Datscha använts. Värderingen bygger på faktiska hyresnivåer och schabloner avseende drift- och underhållskostnader samt schablonmässig hyresutveckling. Skillnaden i marknadsvärde mot föregående år består främst i att bolaget vid värdering minskat förväntad hyresökning från 1 % enligt schablon till 1 % utifrån egen bedömning.

Beräknat marknadsvärde	1 489 739	1 475 486
------------------------	-----------	-----------

Not 12 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 775	3 274
Årets förändringar		
-Inköp	0	952
-Försäljningar och utrangeringar	0	-1 451
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>2 775</u>	<u>2 775</u>
Ingående avskrivningar		
Årets förändringar	-1 910	-3 212
-Avskrivningar	-222	-150
-Försäljningar och utrangeringar	0	1 451
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-2 132</u>	<u>-1 911</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>643</u>	<u>864</u>

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 569	2 128
Årets förändringar		
-Inköp	371	453
-Försäljningar och utrangeringar	-70	-12
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>2 870</u>	<u>2 569</u>
Ingående avskrivningar		
Årets förändringar	-1 581	-1 380
-Avskrivningar	-282	-213
-Försäljningar och utrangeringar	14	12
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-1 849</u>	<u>-1 581</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>1 021</u>	<u>988</u>

Not 14 Pågående ny- och ombyggnader

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående nedlagda kostnader	8 452	130
Under året nedlagda kostnader	26 696	20 224
Under året genomförda omfördelningar	-31 324	-11 903
	<u>3 824</u>	<u>8 451</u>

Not 15 Andelar i intresseföretag

	Antal andelar	Kvotvärde	Bokfört värde
SABO Byggnadsförsäkrings AB	<u>70</u>	<u>1</u>	<u>70</u>
Summa aktier och andelar			<u>70</u>

Not 16 Hyres- och kundfordringar

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Hysesfordringar	882	618
Kundfordringar	772	556
	<u>1 654</u>	<u>1 174</u>

Not 17 Övriga fordringar

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
HBV	372	484
Skattekonto	896	932
	<u>1 268</u>	<u>1 416</u>

Not 18 Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	50 990 806,60
Årets vinst	16 444 172,55
	<u>67 434 979,15</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas	130 137,00
i ny räkning överförs	67 304 843,00
	<u>67 434 980,00</u>

Not 19 Uppskjuten skatt

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Temporära skillnader föreligger i de fall tillgångars eller skulders respektive skattemässiga värden är olika. Temporära skillnader avseende följande poster samt underskottsavdrag har resulterat i uppskjutna skatteskulder:		
uppskjuten skattefordran hänförlig till deklarerat underskott	-14 244	-13 836
uppskjuten skatteskuld hänförlig till skattemässigt ej avdragsgilla avskrivningar	28 564	<u>23 498</u>
Uppskjutna skatteskulder som redovisas i balansräkningen	<u>14 320</u>	<u>9 662</u>

Not 20 Upplåning

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Räntebärande skulder		
Långfristiga		
Skulder till kreditinstitut	566 900	566 626
Kortfristiga		
Skulder till kreditinstitut	<u>0</u>	<u>1 070</u>
Summa räntebärande skulder	<u>566 900</u>	<u>567 696</u>

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Förfallotider		
Långfristiga skulder med löptider över 5 år		
Skulder till kreditinstitut	566 900	567 696
Summa	566 900	567 696

De långfristiga skulderna är föremål för risker/möjligheter vid förändringar av marknadsräntorna. För att hantera dessa risker/möjligheter används finansiella derivatinstrument, s.k. ränteswapar. På detta sätt kan räntebindningen och kapitalbindningen hanteras med full flexibilitet. Förutsättningar skapas för att, när som helst, förändra räntebindningstiden och bättre möta förändringar på räntemarknaden. Riktlinjer och ramar för riskhanteringen är fastlagda i en av styrelsen beslutad finanspolicy.

Per bokslutsdagen finns derivatavtal som totalt uppgår till 460 MSEK (460). Den genomsnittliga räntebindningstiden för den totala skuldportföljen uppgår till 4,94 år (5,72) och den genomsnittliga effektiva räntan uppgår till 2,15% (2,15). Marknadsvärdet på derivatavtalen uppgår till -47 MSEK (-40,5).

Marknadsvärdet representerar den kostnad/intäkt som skulle uppstå om man avslutar avtalen i förtid. Analogt skulle motsvarande marknadsvärde (s.k. ränteskillnadsersättning) uppstå om man istället valt att använda långa räntebindningar på de enskilda lånen. Om respektive ränteswapavtal kvarstår t.o.m. sitt slutförfalldatum så kommer undervärdet/överbärdet att löpande elimineras.

Så kallad "Säkringsredovisning" tillämpas avseende derivat, bl.a. innebärande att värdeförändringar i derivatavtal inte redovisas över resultaträkningen. Det skall finnas en ekonomisk relation mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten. Säkringsförhållandet skall vara effektivt och dokumenteras när säkring ingås. Uppföljning av ekonomisk relation och effektivitet sker löpande via rutiner för finansiell rapportering. Särskild dokumentation är upprättad som bl.a. fastlägger strategier och mål för riskhanteringen.

Nedan framgår de långfristiga skuldernas förfalloprofil, MSEK, (inklusive ränteswapar) avseende räntebindningen.

	161231	151231
Inom 0-1 år	106,9	107,7
Inom 1-2 år	0	0
Inom 2-3 år	0	0
Inom 3-4 år	0	0
Inom 4-5 år	0	0
Inom 5-6 år	340	0
Inom 6-7 år	0	340
Inom 7-8 år	120	0
Inom 8-9 år	0	120
Inom 9-10 år	0	0
Summa:	566,9	567,7

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Upplupna räntor	5 774	5 775
Upplupna semesterlöner	838	769
Upplupna sociala avgifter	692	661
Förutbetalda hyror	13 135	12 911
Övriga poster	868	587
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	<u>21 307</u>	<u>20 703</u>

Sala _____-____-____

Bernard Niglis
VD

Hans Eljansbo

Magnus Eriksson

Mårten Öhrström

Åsa Nilsson

Per-Olov Rapp

Min revisionsberättelse har avgivits _____-____-____.

Peter Söderman
Auktoriserad revisor

SALA KOMMUN Kommunstyrelsens förvaltning	
Ink. 2017 -03- 1 4	
Diarienum 2017/346	Aktbilaga 9

Årsredovisning för

Sala Silvergruva AB

556333-0207

Räkenskapsåret
2016-01-01 - 2016-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-4
Resultaträkning	5
Balansräkning	6-7
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	7
Tilläggsupplysningar	8
Upplysningar till resultaträkning	9-10
Upplysningar till balansräkning	10-11
Underskrifter	12

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Sala Silvergruva AB, 556333-0207, får härmed avge årsredovisning för 2016.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Sala Silvergruva AB är ett publikt aktiebolag med ca 300 aktieägare varav Sala kommun är majoritetsägare. Bolaget bedriver turistverksamhet med utgångspunkt i Sala Silvergruva som industri och kulturarv. Fastigheten är byggnadsminnesförklarad. Kärnan i besöksverksamheten är guidade visningar av gruvan under och ovan jord för att levandegöra

Sala Silvergruva som en del i svensk kultur- och industrihistoria sedan 1400-talet och dess betydelse nationellt och för Sala. För att Sala Silvergruva ska vara ett attraktivt område för kommunens invånare och för besökande turister från Sverige och internationellt har kärnverksamheten kompletterats med bl.a restaurang, kafé, logi, hantverk och handelsbod.

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret

Under 2016 var antalet betalande besökare knappt 35 000 dvs i nivå med tidigare år. Det reella antalet besökare är mångdubbelt större eftersom bara de som registrerats i en betald aktivitet ingår i statistiken. Ekonomin har under 2016 fortsatt varit i fokus. Genom beslut på bolagsstämman 2016 att skriva ner aktiekapitalet har det egna kapitalet stärkts. Resultatet för 2016 blev efter avskrivningar - 1521 tkr (- 2021 tkr) vilket är en klar förbättring. Beslutade engångskostnader som värdering av fastigheterna, uppskrivning av aktiekapitalet samt en kartläggning och upprättande av en underhållsplan har belastat årets resultat. Det årliga beviljade driftsbidraget från Sala Kommun var 2016 på 3,5 mkr. Likviditeten i bolaget har under året varit god.

Vid bolagsstämman tillträdde Håkan Matz som styrelseordförande efter avgående Lena Hjelm-Wallén som varit ordförande i 10 år. Håkan Matz har också fungerat som tillförordnad VD under januari - september. I början av oktober tillträdde Jennie Hesselöw som ny VD för bolaget.

Verksamhetsdelarna

Fortfarande är sommarmånaderna helt dominerande besöksmässigt. Vädermässigt hade vi en varm och solig juli vilket påverkade omsättningen negativt.

Särskilda aktiviteter under höstlov, sportlov samt påsk och inte minst Luciakonsserter och julmarknad blev mycket uppskattade. Barnens Valborg samt Silvergruvans dagar i juli var arrangemang med många besökare och ett flertal barnaktiviteter.

En nyhet under sommaren var ovanjordaktiviteterna Tidsresan och Traktorturen på området som blev mycket uppskattade.

Den externa marknadsföringen och aktiviteterna har under året varit intensiv med klara besöksframgångar för bl.a. Silvergruvans dagar, Barnens Valborg och Julmarknaden.

Den framtida utvecklingen

Verksamhetsmässigt är möjligheterna stora för Sala Silvergruva men bolagets ekonomi är en stor utmaning. Strategier och aktiviteter för att hantera stora kostnader för fastighetsunderhåll samt de stora säsongssvängningarna som finns har arbetats fram och ska nu verkställas. Förändringar i visningsupplägget och en utveckling av visningar ovan jord för att bättre möta våra besökares önskemål kommer att genomföras under 2017. Ett antal utvecklingsprojekt för att ytterligare stärka besöksattraktionen kommer att genomföras i den takt som de strama ekonomiska förutsättningarna erbjuder. En långsam förändring av marknadsföringen för att förbättra synligheten inom den digitala världen kommer också att genomföras för att attrahera fler besökare.

Flerårsöversikt

	2016	2015	2014	Belopp i kkr 2013
Nettoomsättning	10 445	10 573	9 550	8 821
Resultat efter finansiella poster	-1 521	-2 022	2 017	-871
Soliditet, %	8	21	40	20

Resultatdisposition

	Belopp i kr
Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	806 399
årets resultat	-1 521 490
Totalt	-715 091
balanseras i ny räkning	-715 091

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

Resultaträkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-01-01- 2016-12-31</i>	<i>2015-01-01- 2015-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning	2	10 445	10 573
Förändringar av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		67	-141
Övriga rörelseintäkter		3 957	5 001
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		14 469	15 433
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 338	-2 121
Övriga externa kostnader		-3 713	-5 406
Personalkostnader	3	-9 214	-9 219
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4	-583	-568
Summa rörelsekostnader		-15 848	-17 314
Rörelseresultat		-1 379	-1 881
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	-4	2
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-138	-143
Summa finansiella poster		-142	-141
Resultat efter finansiella poster		-1 521	-2 022
Bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt		-1 521	-2 022
Skatter			
Årets resultat		-1 521	-2 022

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	7	16	36
Summa immateriella anläggningstillgångar		16	36
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	8	7 730	8 169
Inventarier, verktyg och installationer	9	492	555
Summa materiella anläggningstillgångar		8 222	8 724
Summa anläggningstillgångar		8 238	8 760
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m.m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		287	450
Summa varulager		287	450
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		436	749
Övriga fordringar		263	343
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		401	332
Summa kortfristiga fordringar		1 100	1 424
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		55	154
Summa kassa och bank		55	154
Summa omsättningstillgångar		1 442	2 028
SUMMA TILLGÅNGAR		9 680	10 788

Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	10		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (45000 A-aktier, 10710 B-aktier)		1 500	5 571
Summa bundet eget kapital		1 500	5 571
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		806	-1 243
Årets resultat		-1 521	-2 022
Summa fritt eget kapital		-715	-3 265
Summa eget kapital		785	2 306
<i>Långfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit	11	481	-
Övriga skulder	12	4 802	5 122
Summa långfristiga skulder		5 283	5 122
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		320	320
Förskott från kunder		101	75
Leverantörsskulder		869	749
Skatteskulder		214	-
Övriga skulder		315	342
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 793	1 874
Summa kortfristiga skulder		3 612	3 360
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 680	10 788

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Ställda säkerheter

	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
<i>Panter och därmed jämförliga säkerheter som har ställts för egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckningar	1 250	1 250
Summa ställda säkerheter	1 250	1 250

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättade i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2008:1 Årsredovisning i mindre aktiebolag

Värderingsprinciper m m

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

Intäkter

Försäljning av varor och tjänster redovisas vid leverans av produkter till kunder, i enlighet med försäljningsvillkoren.

Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Fordringar

Fordringar har värderats till det belopp varmed de räknas inflyta.

Varulager

Varulagret, värderat enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2000:3 är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet enligt först in- först ut- principen, respektive verkligt värde. Därvid har inkursrisk beaktats.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Utgifter för förbättringar av tillgångars prestanda, utöver ursprunglig nivå, ökar tillgångens redovisade värde. Utgifter för reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Anläggningstillgångarna skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Vid större underhållsåtgärder används metoden för redovisning av reservdelar i enlighet med Bokföringsnämndens uttalande BFN U 90:13. De ersatta delarna uträknas till bokfört värde och underhållsåtgärderna aktiveras. Avskrivning sker efter bedömning av åtgärdernas nyttjandeperiod.

Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av tillgångar.

Följande avskrivningsprocent har tillämpats, varvid hänsyn tagits till innehavstiden för under året förvärvade och avyttrade tillgångar.

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>% per år</i>
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	2
-Hotellbyggnader	3
-Hissinstallation	5
-Datorer	33
-Inventarier, verktyg och installationer	20
-Pellets pannor	6,6

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Upplysningar till resultaträkning

Not 2 Nettoomsättning

Intäkternas fördelning

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Bolagets omsättning under räkenskapsåret var:		
Visningsverksamheten	4 937	5 034
Restaurangverksamheten	2 911	3 205
Logiverksamheten	1 253	1 029
Butiksverksamheten	1 174	1 036
Konferensverksamheten	169	205
Fastighetsrelaterad verksamhet	347	316
Statliga och Kommunala Bidrag	3 610	4 748
Lagerförändring	67	-141
Summa	14 469	15 433

Not 3 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Män	6	8
Kvinnor	11	12
Totalt	17	20

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Löner och andra ersättningar:		
Styrelse och verkställande direktör	622	638
Övriga anställda	5 863	6 117
Totala löner och ersättningar	6 485	6 755
Sociala avgifter enligt lag och avtal	2 271	2 195
Pensionskostnader	340	329
Totala löner och ersättningar, pensionskostnader och sociala avgifter	9 096	9 279

Not 4 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Immateriella anläggningstillgångar	20	18
Byggnader och mark	439	435
Inventarier, verktyg och installationer	124	115
Summa	583	568

Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Valutakursförluster	-5	
Ränteintäkter, övriga	1	2
Summa	-4	2

Not 6 Räntekostnader och liknande kostnader

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Räntekostnader, övriga	138	143
Summa	138	143

Upplysningar till balansräkning

Not 7 Koncessioner, patent, licenser, varumärken och likn rättigheter

	2016-12-31	2015-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	64	51
-Nyanskaffningar		13
	64	64
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-28	-10
-Årets avskrivning enligt plan	-20	-18
	-48	-28
Redovisat värde vid årets slut	16	36

Not 8 Byggnader och mark

	2016-12-31	2015-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	15 843	15 681
-Nyanskaffningar		162
	15 843	15 843
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-4 674	-4 239
-Årets avskrivning enligt plan	-439	-435
	-5 113	-4 674
Akkumulerade nedskrivningar:		
-Vid årets början	-3 000	-3 000
	-3 000	-3 000
Redovisat värde vid årets slut	7 730	8 169

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2016-12-31	2015-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 072	1 925
-Nyanskaffningar	61	147
	<u>2 133</u>	<u>2 072</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-1 517	-1 403
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-124	-114
	<u>-1 641</u>	<u>-1 517</u>
Redovisat värde vid årets slut	492	555

Not 10 Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Uppskrivn.- fond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets början	5 571	-	-	-3 265
Nedsättning av aktiekapital	-4 071			4 071
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>				
Årets resultat				-1 521
Belopp vid årets slut	1 500	-	-	-715

Not 11 Checkräkningskredit

	2016-12-31	2015-12-31
Beviljad kreditlimit	2 500	2 500
Outnyttjad del	-2 019	-2 500
Utnyttjat kreditbelopp	481	-

Not 12 Övriga skulder till kreditinstitut

	2016-12-31	2015-12-31
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	1 601	1 601
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	3 201	3 521
	<u>4 802</u>	<u>5 122</u>

Underskrifter

Sala 2017-04-04

Håkan Matz
Styrelseordförande

Jennie Hesselöw
Verkställande direktör

Caroline Drabe Moberg
Styrelseledamot

Lars Norling
Styrelseledamot

Carina Nohrs
Styrelseledamot

Anna Holmström
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 4 april 2017
PricewaterhouseCoopers AB

Anders Rabb
Auktoriserad revisor

