Bilaga KS 2020/46/8

SALA KOMMUN
Kommunstyrelsens förvaltning
Ink. 2020 -03- 18
Diarienr 2020/444 Aktbilaga 8

Årsredovisning för

Sala Silvergruva AB publ.

556333-0207

Räkenskapsåret
2019-01-01 - 2019-12-31

Innehållsförteckning: **Sida**

Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-11
Underskrifter	11-12

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Sala Silvergruva AB, 556333-0207, med säte i Sala , får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2019-01-01 - 2019-12-31.

Allmänt om verksamheten

Verksamheten

Styrelsen för Sala Silvergruva AB (publ), 556333-0207, får härmed avge årsredovisning för 2019. Sala Silvergruva AB är ett publikt aktiebolag med ca 300 aktieägare, där Sala kommun är majoritetsägare. Sala Silvergruva AB bedriver verksamhet inom turist- och besöksnäringen. Fastigheterna som förvaltas är ett industri- och kulturarv från 1500-talet. Besöksverksamheten innefattar guidade visningar av den anrika Silvergruvan, vandrarhem, mat och café, museum, höghöjdsbana, konferenser och olika arrangemang.

Ekonomi

Verksamhetsdelarna

Framtid

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Belopp i Tkr

	2019-12-31	*2018-12-31*	*2017-12-31*	*2016-12-31*	*2015-12-31*
Nettoomsättning	10 428	11 399	12 014	10 440	10 573
Rörelsemarginal %	-13,5	-24,0	-14,0	-13,0	-17,8
Balansomslutning	15 794	16 535	16 483	9 640	10 788
Avkastning på sysselsatt kapital %	-12,2	-22,2	-12,8	-23,8	-24,2
Avkastning på eget kapital %	-208,2	-120,1	-34,4	-201,7	-87,7
Soliditet %	16,4	14,8	33,0	8,0	21,0

Definitioner: se not

Eget kapital

Bundet eget kapital	*Aktiekapital, nyemission under reg*	*Uppskrivnings-fond*	*Reservfond övr bundna fonder*
Ingående balans	1 500		
Justerad ingående balans	1 500		
Förändringar direkt mot eget kapital			
Uppskrivning av anläggningstillgångar		6 414	
Minskning av uppskrivningsfond		-65	
Summa		6 349	
Vid årets utgång	**1 500**	**6 349**	
Fritt eget kapital			
Ingående balans	-5 459		

Justerad ingående balans	-5 459		
Årets resultat	-1 658		
Minskning uppskrivningsfond	64		
Summa	-1 594		
Vid årets utgång	**-7 053**		

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 2 300 000 kr (2 300 000 kr).

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 7 052 625 kr, disponeras enligt följande:

	Belopp i Tkr
Balanseras i ny räkning	-7 053
Summa	**-7 053**

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter

Resultaträkning

Belopp i Tkr	*Not*	*2019-01-01-2019-12-31*	*2018-01-01-2018-12-31*
Nettoomsättning	*2*	10 428	11 399
Förändring av varulager samt pågående arbeten för annans räkning		-	23
Övriga rörelseintäkter	*3*	5 575	4 077
		16 003	15 499
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-1 403	-1 873
Handelsvaror		-624	-635
Övriga externa kostnader		-4 800	-4 397
Personalkostnader	*4*	-9 896	-10 620
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-692	-713
Rörelseresultat		-1 412	-2 739
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	*5*	8	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	*6*	-254	-197
Resultat efter finansiella poster		-1 658	-2 936
Resultat före skatt		-1 658	-2 936
Årets resultat		-1 658	-2 936

Balansräkning

Belopp i Tkr	*Not*	*2019-12-31*	*2018-12-31*
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt likn rättigheter	*7*	10	19
		10	19
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	*8*	12 739	12 445
Inventarier, verktyg och installationer	*9*	1 979	1 758
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	*10*	-	1 013
		14 718	15 216
Summa anläggningstillgångar		14 728	15 235
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Råvaror och förnödenheter		40	46
Färdiga varor och handelsvaror		226	201
		266	247
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		195	460
Övriga fordringar		129	156
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		428	402
		752	1 018
Kassa och bank		48	35
Summa omsättningstillgångar		1 066	1 300
SUMMA TILLGÅNGAR		15 794	16 535

Balansräkning

Belopp i Tkr	*Not*	*2019-12-31*	*2018-12-31*
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		1 500	1 500
Uppskrivningsfond	*11*	6 349	6 414
		7 849	7 914
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		-5 394	-2 534
Årets resultat		-1 658	-2 936
		-7 052	-5 470
Summa eget kapital		797	2 444
Långfristiga skulder	*12*		
Övriga skulder till kreditinstitut		2 916	1 868
Övriga långfristiga skulder		7 793	8 028
		10 709	9 896
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		59	96
Leverantörsskulder		923	1 482
Övriga kortfristiga skulder		1 062	280
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 244	2 337
		4 288	4 195
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		15 794	16 535

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

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

Immateriella anläggningstillgångar

Utgifter för forskning och utveckling

Utgifter för forskning, dvs. planerat och systematiskt sökande i syfte att erhålla ny vetenskaplig eller teknisk kunskap och insikt, redovisas som kostnad när de uppkommer.

Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella tillgångar som förvärvats av företaget är redovisade till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Utgifter för internt genererad goodwill och varumärken redovisas i resultaträkningen som kostnad då de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Immateriella anläggningstillgångar	*År*
Internt upparbetade immateriella tillgångar	
Förvärvade immateriella tillgångar	
Licenser	2018

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Utgifter för nedmontering, bortforsling eller återställande av plats räknas inte in i anskaffningsvärdet för en materiell anläggningstillgång. I stället redovisas en avsättning successivt över tillgångens nyttjandeperiod.

Tillkommande utgifter
Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna, fastigheter, har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar
Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Materiella anläggningstillgångar	*År*

Byggnaderna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:
- -Stomme 100 år
- -Tak 50 år
- -Fönster & Dörrar 30 år
- -Fasader, trä 30 år
- -Fasader, puts 50 år
- -Inre ytskikt, maskinell utrustning mm 15 år
- -Inre installationer (el, vvs, ventilation) 30 år

Varulager
Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.
I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och de indirekta kostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen [eller uppgår till mer än ett oväsentligt belopp]. Vid värdering har hänsyn tagits till normalt kapacitetsutnyttjande.

Intäkter
Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Försäljning av varor
Vid försäljning av varor redovisas intäkten vid leverans.

Ränta, royalty och utdelning
Intäkt redovisas när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Royalty periodiseras i enlighet med överenskommelsens ekonomiska innebörd.

Utdelning redovisas när ägarens rätt att erhålla betalningen har säkerställts.

Eftersom moderföretaget innehar mer än hälften av rösterna för samtliga andelar i dotterföretaget redovisas utdelning när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Koncernbidrag och aktieägartillskott
Huvudregel för redovisning av koncernbidrag enligt 35 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.
Redovisning av aktieägartillskott.

Aktieägartillskott som lämnas utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument erhållits i utbyte redovisas i balansräkningen som en ökning av andelens redovisade värde.

Offentliga bidrag
Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld.

Redovisning av bidrag relaterade till anläggningstillgångar
Offentliga bidrag relaterade till tillgångar redovisas i balansräkningen genom att bidraget reducerar tillgångens redovisade värde.

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren

	2019-01-01-2019-12-31	*2018-01-01-2018-12-31*
Visning	4 890	4 714
Restaurang	2 765	3 977
Logi	1 359	1 238
Handel	1 263	1 206
Konferens	151	264
Summa	**10 428**	**11 399**

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2019-01-01-2019-12-31	*2018-01-01-2018-12-31*
Hyror	304	302
Erhållna bidrag	5 271	3 775
Summa	**5 575**	**4 077**

Not 4 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2019-01-01-2019-12-31	*Varav män*	*2018-01-01-2018-12-31*	*Varav män*
	19	6	20	6
Totalt	**19**	**6**	**20**	**6**

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2019-01-01-2019-12-31	*2018-01-01-2018-12-31*
Löner och andra ersättningar:	7 952	8 557
Sociala kostnader	2 339	2 605

Not 5 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2019-01-01-2019-12-31	*2018-01-01-2018-12-31*
Ränteintäkter, övriga	8	
Summa	**8**	

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2019-01-01-2019-12-31	*2018-01-01-2018-12-31*
Räntekostnader, övriga	254	197
Summa	**254**	**197**

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

	2019-12-31	*2018-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	41	16
-Övriga investeringar		25
Vid årets slut	41	41
Ackumulerade avskrivningar		
-Vid årets början	-22	-13
-Årets avskrivning	-9	-9
Vid årets slut	-31	-22
Redovisat värde vid årets slut	**10**	**19**

Not 8 Byggnader och mark

	2019-12-31	*2018-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	12 118	12 118
-Omklassificeringar	625	
Vid årets slut	12 743	12 118
Ackumulerade avskrivningar		
-Vid årets början	-3 087	-2 821
-Årets avskrivning	-266	-266
Vid årets slut	-3 353	-3 087
Ackumulerade uppskrivningar		
-Vid årets början	6 414	6 479
-Årets avskrivning på uppskrivet belopp	-65	-65
Vid årets slut	6 349	6 414
Ackumulerade nedskrivningar		
-Vid årets början	-3 000	-3 000
Vid årets slut	-3 000	-3 000
Redovisat värde vid årets slut	**12 739**	**12 445**
Varav mark		
Ackumulerade anskaffningsvärden	514	514
Redovisat värde vid årets slut	514	514

Totala anskaffningsvärdet på byggnader har minskats med erhållna bidrag om 1 248 000 kr.

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2019-12-31	*2018-12-31*
Ackumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	6 752	6 555
-Nyanskaffningar	33	197
-Omklassificeringar	542	
	7 327	6 752
Ackumulerade avskrivningar		
-Vid årets början	-4 994	-4 621
-Årets avskrivning	-354	-373
	-5 348	-4 994
Redovisat värde vid årets slut	**1 979**	**1 758**

Not 10 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2019-12-31	*2018-12-31*
Vid årets början	1 013	417
Omklassificeringar	-1 013	
Belysning Gruvan		29
Takomläggning Direktören		1 217
Erhållna bidrag Länsstyrelsen Direktören		-650
Redovisat värde vid årets slut	**-**	**1 013**

Not 11 Uppskrivningsfond

	2019-12-31	*2018-12-31*
Redovisat värde vid årets början	6 414	6 479
Nedskrivning som gjorts under året	-65	-65
Redovisat värde vid årets slut	**6 349**	**6 414**

Uppskrivning av värdet på byggnader har gjorts under 2017 med 6 478 662 kr mot uppskrivningsfond.

Not 12 Långfristiga skulder

	2019-12-31	*2018-12-31*
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	2 711	2 448
Övriga skulder	2 916	1 868
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	5 082	5 580

Ställda säkerheter för övriga skulder

	2019-12-31	*2018-12-31*
Fastighetsinteckningar	1 250	1 250
	1 250	**1 250**

Not 13 Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal:
Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Balansomslutning:
Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital:
(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital.

Finansiella intäkter:
Poster i finansnettot som är hänförliga till tillgångar (som ingår i sysselsatt kapital).

Sysselsatt kapital:
Totala tillgångar - räntefria skulder.

Räntefria skulder:
Skulder som inte är räntebärande. Pensionsskulder ses som räntebärande.

Avkastning på eget kapital:
Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Soliditet:
(Totalt eget kapital + 78 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Underskrifter

Sala 2020-04-15

Håkan Matz
Styrelseordförande

Jennie Hesslöw
Verkställande direktör

Anna Holmström

Carl-Magnus Gagge

Anders Thomaeus

Patrik Andersson

Vår revisionsberättelse har lämnats den 15 april 2020
ÖhrlingsPricewaterhouseCoopers AB

Anders Rabb
Auktoriserad revisor