



Årsredovisning för

## Telge Nät AB

556558-1757

Räkenskapsåret

**2016-01-01 - 2016-12-31**

### Innehållsförteckning:

### Sida

Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Rapport över förändringar i eget kapital	6
Kassaflödesanalys	7
Noter	8-19
Underskrifter	20

*Handwritten mark*

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Telge Nät AB, 556558-1757 får härmed avge årsredovisning för 2016.

### Allmänt om verksamheten

#### Ägarförhållanden

Telge Nät AB, org nr 556558-1757, ägs till 100 % av Telge (i Södertälje) AB, org nr 556307-6867, säte i Södertälje kommun. Moderbolag i hela koncernen är Södertälje Kommuns Förvaltnings AB, org nr 556570-7139, säte i Södertälje kommun.

#### Information om verksamheten

Telge Nätets uppgift är att distribuera el, producera och distribuera dricksvatten, omhänderta avloppsvatten, tillhandahålla bredbandskapacitet, distribuera och sälja fjärrvärme och fjärrkyla samt att hjälpa kunderna med tekniska energianläggningar i fastigheter och därmed förknippade energieffektivitetsåtgärder.

Affärsidén är att erbjuda rena, enkla och trygga leveranser av energi-, vatten och kommunikationslösningar. Telge Nätets kunder är privatpersoner, företag och offentlig verksamhet i Södertälje med omnejd. Genom öppenhet och stabilitet skapas förutsättningar för långa och ömsesidigt lönsamma affärsrelationer.

### Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2016	2015	2014	2013	Belopp i kkr 2012
Nettoomsättning	1 090 156	1 047 536	1 007 468	980 699	958 339
Finansnetto	-49 157	-62 833	-74 314	-83 679	-94 701
Resultat efter fin. poster	217 063	194 387	118 574	100 463	-42 754
Balansomslutning, kkr	3 491 774	3 422 510	3 152 915	3 043 379	3 135 682
Avkastning på eget kapital %	22,5	26,5	20,3	18,1	neg
Soliditet %	30,8	24,9	19,5	18,3	17,7
Investeringar	230 306	238 533	217 775	128 990	181 927
Medelantalet anställda	211	137	128	130	137

Definitioner: se not

Räkenskapsåren före 2013 har inte räknats om enligt K3-regelverket.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Telge Nät är ett bolag som är starkt påverkat av vädret, framförallt avseende fjärrvärme. 2016 var något varmare än ett normalår, vilket återspeglas i intäkterna från fjärrvärme.

Telge Nätets investeringar för 2016 hamnar på c:a 230 mkr. Som exempel kan nämnas att Telge Nät i Södertälje kommuns omvandlingsområden har investerat i vatten- och avloppsnät, elnät, fjärrvärme och utbyggnad av stadsnät. För att bibehålla och förbättra kvaliteten i samtliga nät har dessutom flera reinvesteringsprojekt genomförts.

Inom vattenverksamheten har arbetet med att utreda Södertäljes framtida vattenförsörjning fortsatt. Arbetet med att bygga en ny lågreservoar och nya tryckstegringspumpar i Djupdal färdigställdes under året. Investeringen innebär även att UV-ljus installeras. Syftet med investeringen är att säkra dricksvattenförsörjningen.





I början av april slogs Telge Nät och Telge Återvinning ihop till ett affärsområde med en gemensam företagsledning, men fortsatt två juridiska personer. Syftet har varit att hitta synergier i form av kostnadsbesparingar och nyttja varandras kunskaper och kompetens. I samband med ihopslagningen gick personalens anställningar i Telge Återvinning över till Telge Nät.

## Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget har god ekonomi, vilket skapar en bra grund för framtida utveckling av verksamheten, bibehållen hög leveranssäkerhet, hög servicegrad och goda miljöprestanda.

Fjärrvärmens kommer sannolikt framöver att få en allt viktigare roll i ett större systemperspektiv där el- och värmesektorn samverkar. Fjärrvärmens blir än mer viktig för Sveriges eleffektbalans när fler kärnkraftverk läggs ned, eftersom kraftvärmeverken bidrar till elproduktion när det är som kallast.

Fjärrvärmebranschen har idag några stora utmaningar, bland annat genom dagens byggregler som utgår från köpt energi och innebär att värmepumpar gynnas så tillvida att det går att bygga hus med sämre klimatskal om värmepumpar installeras. För att möta den stora konkurrensen från framför allt värmepumpar är det viktigt att förutom att säkerställa ett konkurrenskraftigt pris tydligt kommunicera fjärrvärmens fördelar (såsom miljösmart, enkelt, tryggt och bekvämt), ge kunden all löpande information de behöver och att kunna erbjuda attraktiva tjänster och tilläggstjänster.

Telge Nät driver ett fiberbaserat kommunikationsnät i Södertälje kallat Södertälje Stadsnät. Stadsnätet agerar som både nätägare och kommunikationsoperatör. I stadsnätet levereras alla tjänster, TV, data- och telekommunikation, av externa tjänsteleverantörer. Fokus har varit att öka antalet anslutna kunder till nätet och det har gjorts i kombination av förtätning i redan anslutna områden men även utbyggnation av nätet för att nå nya områden. Tillsammans med övriga produkter inom Telge Nät har även aktuella exploateringsområden anslutits eller förberetts med Stadsnät.

Intäkterna för elnätet är reglerat i den s.k. intäktsramen. Det innebär att intäkterna ska täcka skäliga kostnader och ge en rimlig avkastning på det kapital som krävs för att bedriva verksamheten. Den nya elnätsregleringen som gäller för åren 2016-2019 innehåller en åldersfördelad kapitalbas. Den nya beräkningen av kapitalbasen ger oss ett incitament att återinvestera i vårt elnät för att bibehålla och öka vår kapitalbas.

## Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Telge Nät har tillstånds- och anmälningspliktig verksamhet inom vatten- och värmeområdena.

Inom VA har bolaget två mindre avloppsreningsverk, Hölö ARV och Mölnbo ARV, en tillståndspliktig våtkomposteringsanläggning i Hölö, Södertäljes vattenledningsnät samt ett antal vattendomar avseende vattenproduktion.

Inom värme- och kylverksamheten finns en panncentral i Järna som drivs i första hand med havreskal och biogas. Därtill finns även vattendom för uttag av vatten i Stuggrundet, Mälaren, för produktion av kyla.

Telge Nät verkar för att bli fossilbränslefri till 2020 i enlighet med kommunens miljöprogram. Under 2016 har konvertering skett i pannorna i Järna och fr o m oktober månad körs enbart fossilfritt bränsle.

## Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 52 258 000, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i kr</i>
Balanseras i ny räkning	52 258 000
<b>Summa</b>	<b>52 258 000</b>



## 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>
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning	3,4	1 090 156	1 047 536
Aktiverat arbete för egen räkning		19 705	18 745
Övriga rörelseintäkter	5,6	49 841	7 033
		<u>1 159 702</u>	<u>1 073 314</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Handelsvaror	3	-406 816	-387 584
Övriga externa kostnader	7,8	-190 000	-179 726
Personalkostnader	6,9	-146 339	-104 160
Av/nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	10	-146 035	-139 130
Övriga rörelsekostnader	11	-4 293	-5 493
		<u>266 219</u>	<u>257 221</u>
<b>Rörelseresultat</b>			
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		23	20
Räntekostnader och liknande kostnader	12	-49 179	-62 854
		<u>217 063</u>	<u>194 387</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>			
Bokslutsdispositioner	13	-216 892	-193 752
		<u>171</u>	<u>635</u>
<b>Resultat före skatt</b>			
Skatt på årets resultat	14	-171	-635
		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Årets resultat</b>			

He

## Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b><i>Immateriella anläggningstillgångar</i></b>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	15	11 178	15 221
		<u>11 178</u>	<u>15 221</u>
<b><i>Materiella anläggningstillgångar</i></b>			
Byggnader och mark	16	3 212	13 028
Maskiner och andra tekniska anläggningar	17	2 068 754	2 075 339
Inventarier, verktyg och installationer	18	5 827	5 516
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	19	456 247	368 280
		<u>2 534 040</u>	<u>2 462 163</u>
<b><i>Finansiella anläggningstillgångar</i></b>			
Andra långfristiga fordringar	20	51	118
		<u>51</u>	<u>118</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>2 545 269</u>	<u>2 477 502</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b><i>Varulager mm</i></b>			
Färdiga varor och handelsvaror		610	475
Pågående arbeten för annans räkning	21	874	346
		<u>1 484</u>	<u>821</u>
<b><i>Kortfristiga fordringar</i></b>			
Fordringar hos Södertälje kommun		724	-
Fordringar hos koncernföretag		841 000	849 875
Övriga fordringar		6 558	8 335
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22	96 739	85 977
		<u>945 021</u>	<u>944 187</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>946 505</u>	<u>945 008</u>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<u>3 491 774</u>	<u>3 422 510</u>

W

H

## Balansräkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	23	10 000	10 000
Reservfond		2 000	2 000
		<u>12 000</u>	<u>12 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust	24	52 258	52 258
		<u>52 258</u>	<u>52 258</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>64 258</u>	<u>64 258</u>
<b><i>Obeskattade reserver</i></b>			
Ackumulerade överavskrivningar	25	1 296 394	1 008 522
		<u>1 296 394</u>	<u>1 008 522</u>
<b><i>Långfristiga skulder</i></b>			
Skulder till Södertälje kommun	26,27	1 683 363	2 013 623
Övriga långfristiga skulder	28	212 887	88 060
		<u>1 896 250</u>	<u>2 101 683</u>
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Leverantörsskulder		102 409	92 297
Skulder till Södertälje kommun		12 557	12 949
Skulder till koncernföretag		11 936	2 424
Övriga kortfristiga skulder		23 592	17 046
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29	84 378	123 331
		<u>234 872</u>	<u>248 047</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>3 491 774</u>	<u>3 422 510</u>

*Y*

*fu*

## Rapport över förändringar i eget kapital

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Bundna reserver</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
Ingående balans 2016-01-01	10 000	2 000	52 258
Årets resultat			-
<b>Utgående balans 2016-12-31</b>	<b>10 000</b>	<b>2 000</b>	<b>52 258</b>
Ingående balans 2015-01-01	10 000	2 000	52 258
Årets resultat			-
<b>Utgående balans 2015-12-31</b>	<b>10 000</b>	<b>2 000</b>	<b>52 258</b>

Bolaget har åtagande avseende VA-verksamheten som innebär att tidigare överskott används till speciella investeringsobjekt. Kvarvarande reservering 37,4 mkr (39,1).

Y

He

## Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-01-01- 2016-12-31</i>	<i>2015-01-01- 2015-12-31</i>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		217 063	194 387
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	30	142 762	143 571
		<u>359 825</u>	<u>337 958</u>
Betald inkomstskatt		-636	-20
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>359 189</b>	<b>337 938</b>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-663	486
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		70 611	-66 745
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		111 652	56 388
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>540 789</b>	<b>328 067</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar			-10 096
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-230 306	-228 437
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		19 710	87
Förvärv av finansiella tillgångar		-	-118
Avyttring av finansiella tillgångar		67	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-210 529</b>	<b>-238 564</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Amortering av lån		-330 260	-89 503
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-330 260</b>	<b>-89 503</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

*He*



## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kkr om inget annat anges

#### **Allmänna redovisningsprinciper**

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

Enligt årsredovisningslagen 1 kap 3 § definieras bolaget som ett större företag.

#### **Värderingsprinciper m m**

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

#### **Immateriella anläggningstillgångar**

Immateriella tillgångar som förvärvats av företaget är redovisade till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

#### **Avskrivningar**

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

<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
<i>Förvärvade immateriella tillgångar</i>	
Dataprogram	5

#### **Materiella anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uttrangeras 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 till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

I samband med fastighetsförvärv bedöms om fastigheten väntas ge upphov till framtida kostnader för rivning och återställande av platsen. I sådana fall görs en avsättning och anskaffningsvärdet ökas med samma belopp.

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

*fu*

### Avskrivningar

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Byggnader består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

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

<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Byggnader	25
Mark	Skrivs ej av
Eldistributionsanläggningar	10-40
Värmeproduktionsanläggningar	20
Värmedistributionsanläggningar	10-33
VA-anläggningar	10-50
Stadsnät	7-25
Inventarier, verktyg och installationer	5
IT-utrustning	3

### Nedskrivningar - materiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller uttrangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats.

### Leasingavtal där företaget är leasetagare

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Alla leasingavtal är redovisade som operationella leasingavtal.

### Utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Kursdifferenser på rörelsefordringar och rörelseskulder ingår i rörelseresultatet.

### 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.

*HN*

### ***Pågående arbete för annans räkning***

Pågående arbeten till fastpris har värderats till det lägsta av nedlagda direkta kostnader med tillägg för skäligh andel av indirekta kostnader. Pågående arbeten på löpande räkning intäktsförs i takt med att fakturering sker och nedlagda utgifter kostnadsförs i samma period som de uppstår.

### ***Finansiella tillgångar och skulder***

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 i BFNAR 2012:1.

Samtliga finansiella instrument värderas till anskaffningsvärde då de första gången redovisas i balansräkningen. Anskaffningsvärdet motsvarar det verkliga värdet av den ersättning som lämnats inklusive kostnader som är hänförliga till förvärvet. Därefter redovisas finansiella instrument till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde.

### ***Ersättningar till anställda***

#### ***Ersättningar till anställda efter avslutad anställning***

##### ***Klassificering***

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda. Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger. Vid förmånsbestämda planer har företaget en förpliktelse att lämna de överenskomna ersättningarna till nuvarande och tidigare anställda. Företaget bär i allt väsentligt dels risken att ersättningarna kommer att bli högre än förväntat (aktuariell risk), dels risken att avkastningen på tillgångarna avviker från förväntningarna (investeringsrisk). Investeringsrisk föreligger även om tillgångarna är överförda till ett annat företag.

##### ***Avgiftsbestämda planer***

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

##### ***Förmånsbestämda planer***

Företaget har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1.

#### ***Ersättningar vid uppsägning***

Ersättning vid uppsägning utgår då företaget beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.



### **Skatt**

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

### **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.

#### *Anslutningsavgifter exklusive VA-verksamhet*

Intäkter i form av anslutningsavgifter för anslutning till elnätet intäktsredovisas vid färdigställd anslutning.

#### *Anslutningsavgifter för Vatten och avlopp (VA)*

Anslutningsavgifter för VA, även benämnd anläggningsavgift, intäktsredovisas i enlighet med VA-lagens bestämmelser enligt följande: År 1 intäktsförs det belopp som behövs för att täcka faktiska direkta kostnader som uppkommit i samband med anslutningen (10 % av anslutningsavgiften). Resterande del (90 % av anslutningsavgiften) fördelas linjärt över anläggningens vägda återstående nyttjandeperiod (33 år). Den återstående periodiseringen (kortfristig skuld till VA-kollektivet) redovisas som förutbetalad intäkt i balansräkningen. Till och med 2015 intäktsfördes 20 % år 1 och resterande 80 % fördelades ut på 20 år.

### **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 tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld.

Intäkter av elcertifikat och utsläppsrätter som tilldelats genom egen produktion redovisas som bidrag från staten. Elcertifikat och utsläppsrätter redovisas till verkligt värde när det är rimligt och säkert att bidraget kommer att erhållas och företaget kommer att uppfylla de villkor som är förknippade med bidraget.

### **Koncernbidrag**

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

### **Kassaflödesanalys**

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

### **Koncernförhållanden**

Övergripande koncernredovisning upprättas av Södertälje Kommuns Förvaltning AB. Minsta koncernredovisning upprättas av Telge (i Södertälje) AB.

## Not 2 Uppskattningar och bedömningar

På balansdagen föreligger inga antaganden om framtiden eller andra viktiga källor till osäkerhet som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

## Not 3 Inköp och försäljning mellan koncernbolag

Av företagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 9 % (12) av inköpen och 23 % (22) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

## Not 4 Nettoomsättning

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Eldistribution	262 276	243 864
Värme och kyla	563 868	536 299
Vatten	186 304	199 092
Stadsnät	45 748	41 735
Energitjänster	29 462	26 537
Övriga intäkter	2 498	9
<b>Summa nettoomsättning</b>	<b>1 090 156</b>	<b>1 047 536</b>

## Not 5 Övriga rörelseintäkter

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Uthyrning av personal och stabstjänster	38 557	-
Kostnadsersättning ersättningsbränsle havreskalspanna	2 084	2 260
Kostnadsersättning våtkompost Hölö	920	1 440
Realisationsvinster	7 566	1 051
Skade- och försäkringsersättningar	361	946
Återvunna kundförluster	135	51
Försäljning material	58	55
Övrigt	160	1 230
<b>Summa</b>	<b>49 841</b>	<b>7 033</b>

## Not 6 Offentliga bidrag

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
<i>Bidrag redovisade bland Personalkostnader</i>		
Arbetsförmedlingen	62	157
	62	157
<b>Summa offentliga bidrag</b>	<b>62</b>	<b>157</b>

## Not 7 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
<i>KPMG AB</i>		
Revisionsuppdrag	132	160
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	79	121
Andra uppdrag	-	16
<b>Summa</b>	<b>211</b>	<b>297</b>

## Not 8 Operationell leasing - leasetagare

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:</i>		
Inom ett år	1 767	1 811
Mellan ett och fem år	4 785	4 380
Senare än fem år	752	400
<b>Summa</b>	<b>7 304</b>	<b>6 591</b>
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	5 468	6 261

## Not 9 Anställda och personalkostnader

### Medelantalet anställda

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Män	166	105
Kvinnor	45	32
<b>Totalt</b>	<b>211</b>	<b>137</b>

### Redovisning av könsfördelning i företagsledning

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Andel kvinnor, %</i>		
Styrelsen	22	22
Övriga ledande befattningshavare	57	33

### Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Styrelse och VD	1 655	1 708
Övriga anställda	98 248	68 903
<b>Summa</b>	<b>99 903</b>	<b>70 611</b>
Sociala kostnader	42 341	30 497
(varav pensionskostnader) 1)	11 934	8 228

1) Av företagets pensionskostnader avser 367 (fg år 338) gruppen styrelse och VD.

### Avgångsvederlag

Vid uppsägning av VD från företagets sida gäller ett avgångsvederlag motsvarande sex månadslöner utöver uppsägningstiden sex månader i det löneläge som gäller vid tidpunkten för uppsägningen. Vid ny anställning eller inkomst från annan förvärvsverksamhet ska avgångsersättningen reduceras med belopp motsvarande ny inkomst under 12-månadersperioden. Övriga anställningsförmåner ska gälla under uppsägningstiden, oavsett vilken part som påkallat uppsägningen av avtalet.

### Not 10 Av- och nedskrivningar

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
<i>Avskrivningar</i>		
Immateriella anläggningstillgångar	4 043	2 760
Byggnader och mark	18	18
Maskiner och andra tekniska anläggningar	140 397	134 980
Inventarier, verktyg och installationer	1 577	1 372
<b>Summa</b>	<b>146 035</b>	<b>139 130</b>

### Not 11 Övriga rörelsekostnader

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Realisationsförluster	4 293	5 493
<b>Summa</b>	<b>4 293</b>	<b>5 493</b>

### Not 12 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Räntekostnader, Södertälje kommun	36 359	44 748
Räntekostnader, koncernföretag	5 978	10 921
Räntekostnader, övriga	26	5
Låneramsavgift	6 816	7 180
<b>Summa</b>	<b>49 179</b>	<b>62 854</b>

För bolagets lån från Södertälje kommun har ränta betalats motsvarande 2,01 % (2,38). Därutöver betalar bolaget en låneramsavgift motsvarande ca 0,38 % (0,38).

### Not 13 Bokslutsdispositioner

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning:		
-Maskiner och andra tekniska anläggningar	-287 872	-302 710
Koncernbidrag	70 980	108 958
<b>Summa</b>	<b>-216 892</b>	<b>-193 752</b>



## Not 14 Skatt på årets resultat

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Aktuell skattekostnad (-) eller skatteintäkt (+)	-171	-635
Uppskjuten skatt	-	-
<b>Summa</b>	<b>-171</b>	<b>-635</b>

## Avstämning av effektiv skatt

	2016-01-01- 2016-12-31		2015-01-01- 2015-12-31
		Procent	Belopp
Resultat före skatt	171		635
Skatt enligt gällande skattesats	22,0	-38	-140
Ej avdragsgilla kostnader	80,8	-138	-167
Ej skattepliktiga intäkter	-2,8	5	4
Skatt hänförlig till tidigare år	0,0	0	-332
<b>Redovisad effektiv skatt</b>	<b>100,0</b>	<b>-171</b>	<b>100,0</b>
		<b>100,0</b>	<b>-635</b>

## Not 15 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	26 264	24 641
-Avyttringar och utrangeringar	-	-8 473
-Omklassificeringar	-	10 096
Vid årets slut	26 264	26 264
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-11 043	-16 552
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	8 269
-Årets avskrivning	-4 043	-2 760
Vid årets slut	-15 086	-11 043
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>11 178</b>	<b>15 221</b>

## Not 16 Byggnader och mark

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	13 152	13 152
-Nyanskaffningar	1 147	-
-Avyttringar och utrangeringar	-10 945	-
Vid årets slut	3 354	13 152
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-124	-106
-Årets avskrivning	-18	-18
Vid årets slut	-142	-124
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>3 212</b>	<b>13 028</b>
<b>Varav mark</b>		
Akkumulerade anskaffningsvärden	2 898	12 695
Redovisat värde vid årets slut	2 898	12 695

*Handwritten signature*



### Not 17 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	3 228 300	3 095 327
-Avyttringar och utrangeringar	-27 185	-9 419
-Omklassificeringar	139 304	142 392
Vid årets slut	3 340 419	3 228 300
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-1 018 406	-888 521
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	12 186	5 095
-Årets avskrivning	-140 397	-134 980
Vid årets slut	-1 146 617	-1 018 406
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>		
-Vid årets början	-134 555	-134 555
-Återförda nedskrivningar på avyttringar och utrangeringar	9 507	-
Vid årets slut	-125 048	-134 555
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>2 068 754</b>	<b>2 075 339</b>

### Not 18 Inventarier, verktyg och installationer

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	19 003	19 943
-Avyttringar och utrangeringar	-57	-2 800
-Omklassificeringar	1 888	1 860
	20 834	19 003
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-13 487	-14 915
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	57	2 800
-Årets avskrivning	-1 577	-1 372
	-15 007	-13 487
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>5 827</b>	<b>5 516</b>

### Not 19 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2016-12-31	2015-12-31
Vid årets början	368 280	284 095
Investeringar	229 160	238 533
Omklassificeringar	-141 192	-154 348
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>456 248</b>	<b>368 280</b>

### Not 20 Andra långfristiga fordringar

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	118	384
-Tillkommande fordringar	8	1
-Reglerade fordringar	-75	-267
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>51</b>	<b>118</b>

### Not 21 Pågående arbete för annans räkning

	2016-12-31	2015-12-31
Nedlagda utgifter på entreprenader	1 170	1 027
Avgår: Fakturering på entreprenader	-296	-681
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>874</b>	<b>346</b>

### Not 22 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2016-12-31	2015-12-31
Upplupna intäkter, värme och kyla	46 892	44 698
Upplupna intäkter, vatten	2 065	1 255
Upplupna intäkter, energitjänster	2 358	3 702
Upplupna intäkter, energiskatt	2 700	2 962
Upplupna intäkter, eldistribution	24 812	19 132
Upplupen intäkt, övrigt	3 527	2 536
Förutbetalda kostnader, el för drift	2 906	-
Förutbetalda kostnader, drift vattenreningsverk	10 473	10 167
Förutbetald kostnad, övrigt	1 006	1 525
<b>Summa</b>	<b>96 739</b>	<b>85 977</b>

### Not 23 Antal aktier och kvotvärde

	2016-12-31	2015-12-31
Antal aktier	10 000	10 000
Kvotvärde	1 000	1 000

### Not 24 Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, 52 258 kkr, disponeras enligt följande:

	2016-12-31
Balanseras i ny räkning	52 258
	<b>52 258</b>

### Not 25 Ackumulerade överavskrivningar

	2016-12-31	2015-12-31
Maskiner och inventarier	1 296 394	1 008 522
	<b>1 296 394</b>	<b>1 008 522</b>

### Not 26 Långfristiga skulder

	2016-12-31	2015-12-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Skulder till Södertälje kommun	1 683 363	2 013 623
<b>Summa</b>	<b>1 683 363</b>	<b>2 013 623</b>

Negativt saldo på Plusgirokontot redovisas som en långfristig skuld till Södertälje kommun. Plusgirokontot ingår i Södertälje kommuns kontostruktur. Södertälje kommun är juridisk ägare till kontot.



Handwritten signature or initials.

## Not 27 Kreditlimit

	2016-12-31	2015-12-31
Beviljad kreditlimit	2 175 000	2 175 000

## Not 28 Långfristiga skulder

	2016-12-31	2015-12-31
Förskottsbetald fondering VA	110 697	87 450
Periodiserad intäkt anslutningsavgifter	101 580	-
Övriga skulder	610	610
<b>Summa</b>	<b>212 887</b>	<b>88 060</b>

### Förskottsbetald fondering VA

Ingående balans	87 450	64 738
Tillkommande fondering	23 247	22 712
Utnyttjat belopp	-	-
<b>Summa</b>	<b>110 697</b>	<b>87 450</b>

Förskottsbetald fondering VA avser skuld till VA-kollektivet som tagits ut genom förhöjda bruksavgifter av VA-kunderna för att förhandsfinansiera projekt som ska säkerställa vattenkapaciteten och vattenkvaliteten samt finansiera bl a ny lågreservoar och ny dricksvattenpumpstation i Södertälje. Återföring av VA-fondering inleds först i samband med att investeringar färdigställs och tagits i bruk. Per balansdagen har inga investeringar ännu färdigställts eller tagits i bruk.

Långfristig del av periodiserade intäkter avseende anslutningsavgifter redovisades föregående år blanc Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter. Den långfristiga delen uppgick då till 37 486 kkr.

## Not 29 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2016-12-31	2015-12-31
Förutbetalda intäkter, övrigt	4 234	40 913
Upplupna kostnader, fjärrvärme	37 285	39 782
Upplupna kostnader, transitering el	4 922	4 588
Upplupna kostnader, semesterlöneskuld	9 756	4 987
Upplupna kostnader, sociala avgifter	2 330	1 605
Upplupna kostnader, löner	1 789	2 530
Upplupna kostnader, pensionpremier	4 074	3 023
Upplupna kostnader, entreprenader	18 968	24 079
Upplupna kostnader, övrigt	1 020	1 824
<b>Summa</b>	<b>84 378</b>	<b>123 331</b>

Förutbetalda intäkter avser anslutningsavgifter för vatten och avlopp. Föregående år ingick en långfristig del med 37 486 kkr. Från och med 2016 redovisas den långfristiga delen under Långfristiga skulder.

### Not 30 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2016-12-31	2015-12-31
<b>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet m m</b>		
Avskrivningar	146 035	139 130
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	-3 273	4 441
<b>Summa</b>	<b>142 762</b>	<b>143 571</b>

	2016-12-31	2015-12-31
<b>Erhållna och betalda räntor</b>		
Erhållna räntor	23	20
Betalda räntor och liknande avgifter	-49 179	-62 854

### Not 31 Nyckeltalsdefinitioner

*Balansomslutning:*

Totala tillgångar

*Avkastning på eget kapital:*

Resultat efter finansiella poster / genomsnittligt justerat eget kapital

*Soliditet:*

Justerat eget kapital / balansomslutningen

*Medelantalet anställda*

För fast anställd personal: Tjänstgöringsgrad

För timanställd personal: Antalet arbetade timmar dividerat med årsarbetstid (1 920 timmar)

### Not 32 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

#### Ställda säkerheter

	2016-12-31	2015-12-31
Ställda säkerheter	Inga	Inga

#### Eventalförpliktelser

	2016-12-31	2015-12-31
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

### Not 33 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser som på ett betydande sätt har påverkat företagets ekonomi eller verksamhet i övrigt, har inträffat efter räkenskapsårets slut.

## Underskrifter

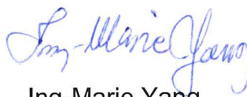
Södertälje 2017- 04-20



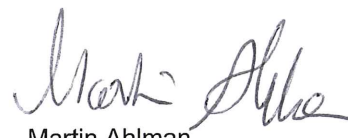
Erik Andersson  
Styrelseordförande



Håkan Karlsson  
Verkställande direktör



Ing-Marie Yang



Martin Ahlman



Thomas Hägglund



Zeki Bisso



Kjell Bohman



Michael Andersson

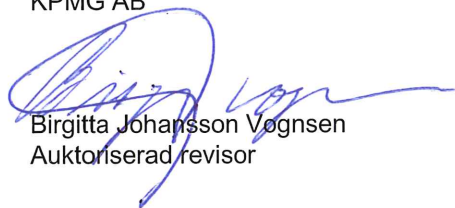


Ove Lundgren



Ulla-Britt Persson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2017- 05-11.  
KPMG AB



Birgitta Johansson Vognsen  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Telge Nät AB, org. nr 556558-1757

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Telge Nät AB för år 2016.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Telge Nät ABs finansiella ställning per den 31 december 2016 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Telge Nät AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

### Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Telge Nät AB för år 2016 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

## Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Telge Nät AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

## Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

## Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Södertälje den 11 maj 2017

KPMG AB



Birgitta Johansson Vognsen

Auktoriserad revisor