

Bionär Närvärme AB
Org nr 556678-4160

Årsredovisning för räkenskapsåret 2017

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	5
- balansräkning	6
- förändringar i eget kapital	8
- kassaflödesanalys	9
- not	10

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



Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Bionär Närvärme AB (Bionär), organisationsnummer 556678-4160 med säte i Gävle, förvärvar, bygger och säljer biobränslebaserad närvärme i form av produkter, tjänster eller kompetens. Bionär bedriver ett aktivt miljöarbete genom att ersätta olje- och elanvändning med tekniskt, ekonomiskt och miljömässigt hållbara värmelösningar för fastigheter, bostadsområden och mindre samhällen.

Viktiga förhållanden

Bolaget ägs av Gävle Energi AB (59 procent), Ockelbo Kommun (24 procent) och Älvkarleby kommun (17 procent).

Bionär har ingen egen anställd personal, dessa tjänster köps in från Gävle Energi AB.

Bionärs geografiska marknad är Mellansverige med utgångspunkt från Gävleborgs län, framförallt i områden som ligger utanför de större fjärrvärmenäten. Bionärs affärsmässiga marknad består av olika kategorier fastighetsägare. De viktigaste är kommuner, fastighetsbolag, industrier och övriga företag. Bionär tar ett helhetsansvar mot sina större kunder. Det historiskt låga elpriset har inneburit att fjärrvärmerna är hårdare konkurrensutsatt än tidigare.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2017 uppnådde vi en mycket god biomix i vår produktion, andelen fossilfritt bränsle uppgick till 98,3 %, med positiva miljökonsekvenser som följd. Anläggningarna har haft god tillgänglighet och gynsamma driftförhållanden. Nya tvååriga avtal gällande pellets och flis har tecknats. Projektering pågår för ny förstärkningsledning i Skutskär. Det goda samarbetet med Tierps kommun fortsätter. Ny anläggning i Kyrkbyn byggs under 2018. Under året har en ny drifttekniker anställs i Ockelbo. Personalen är formellt anställda av Gävle Energi. Totalt arbetar 6 st personer för bolaget.

Försäljning och resultat

Nettomsättning uppgår till 85 933 (79 287) tkr en ökning med 6 646 tkr eller 7,7 % jämfört med föregående år. Ökningen beror främst på ökat kundantal.

Resultatet efter finansnetto uppgår till 7 040 (6 263) tkr, en förbättring med 777 tkr.

Investeringar och kassaflöde

Totalt har det investerats för 7 961 (6 412) tkr. Större delen av investeringarna avser nybyggnation av anläggningar. Kassaflöde efter investeringar uppgick till 14 870 (16 679) tkr.

Miljö

I Bionär finns anmälningspliktig verksamhet i form av biobränslepannor med tillhörande distributionsnät. Bionär AB:s verksamhet är klassificerad genom moderbolaget Gävle Energi AB enligt ISO 14 0001 (miljö) och ISO 9001 (kvalitet).

Miljöförbättrande åtgärder

All sekundärel som Bionär använder ska vara baserad på förnybar energi som vind, vatten och biobränsle. Bionärs målsättning på sikt är att fjärrvärmeproduktionen så långt det är möjligt ska bestå av förnybara bränslen.

JH

Styrelsen

Styrelsen består av åtta ledamöter varav fyra ledamöter är utsedda av Gävle Energi AB, två av Ockelbo kommun och två av Älvkarleby kommun. Under 2017 har styrelsen haft sju protokollförda styrelsesammanträden.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bränslepriset påverkas av konjunkturen och av förändringar på bränslemarknaden. Bionär hanterar bränslepriseriskerna genom prognostisering och analys av prisutvecklingen, samt genom att sluta långfristiga leverantörsavtal och knyta till sig flera leverantörer.

Framtida utveckling

Bionärs målsättning är att under de närmaste åren bibehålla företagets lönsamhet och konkurrenskraft utan att försämra sina miljö- och kvalitetsmål.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		2017	2016	2015	2014	2013
Nettoomsättning	tkr	85 933	79 127	76 695	75 687	75 918
Resultat efter finansiella poster	tkr	7 040	6 263	961	2 062	1 910
Nettomarginal	%	8,2	7,9	1,2	2,6	2,5
Balansomslutning	tkr	159 992	167 874	177 728	189 594	206 899
Soliditet	%	66	60	54	52	47
Avkastning på sysselsatt kapital	%	5,7	5,8	2,8	3,7	2,6

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	36 240 710,57
Årets vinst	547 520,79
	<hr/>
kronor	36 788 231,36

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdela 7,70 kr/aktie	2 000 000,00
i ny räkning överförs	34 788 231,36
	<hr/>
kronor	36 788 231,36

Styrelsens motivering till utdelning

Verksamhetens art och omfattning framgår av bolagsordningen och denna årsredovisning. Den verksamhet som bedrivs i bolaget medför inte risker utöver vad som förekommer eller kan antas förekomma i branschen eller de risker som i övrigt är förenade med bedrivande av näringsverksamhet. Beträffande väsentliga händelser hänvisas till vad som framgår av förvaltningsberättelsen ovan.

Bolagets ekonomiska situation per 2017-12-31 framgår av efterföljande balansräkning och noter. Förslaget innebär att bolaget bör klara oväntade händelser och tillfälliga variationer i betalningsströmmarna i rimlig omfattning. Bolagets ekonomiska ställning ger inte upphov till annan bedömning än att bolaget kan fortsätta sin verksamhet samt att bolaget kan förväntas fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt.

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är styrelsens bedömning att utdelningen är försvarlig med hänvisning till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital samt bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.



Resultaträkning	Not	2017	2016
Nettoomsättning	2	85 933	79 287
Summa rörelsens intäkter		85 933	79 287
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-42 016	-39 303
Övriga externa kostnader	3	-16 322	-16 306
Personalkostnader	4	-529	-536
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	5	-19 238	-14 546
Summa rörelsens kostnader		-78 105	-70 691
Rörelseresultat		7 828	8 596
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		15	59
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-802	-2 392
Summa resultat från finansiella poster		-787	-2 333
Resultat efter finansiella poster		7 041	6 263
Bokslutsdispositioner	7	-6 000	-4 800
Skatt på årets resultat	8	-493	37
Årets resultat		548	1 500

Balansräkning	Not	2017-12-31	2016-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
Goodwill	9	2 218	3 992
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	10	9 789	10 543
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	124 404	131 956
Pågående nyanläggningar	12	3 088	4 285
		<hr/>	<hr/>
		137 281	146 784
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13	5	5
Summa anläggningstillgångar		139 504	150 781
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter		2 511	2 077
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		15 250	12 628
Fordringar hos koncernföretag	14	1 594	1 754
Övriga kortfristiga fordringar		53	52
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	313	-
		<hr/>	<hr/>
		17 210	14 434
Summa omsättningstillgångar		19 721	16 511
Summa tillgångar		159 225	167 292

Balansräkning	Not	2017-12-31	2016-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	16	25 961	25 961
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserat resultat		36 241	35 740
Årets resultat	17	548	1 500
		<hr/>	<hr/>
		36 789	37 240
		<hr/>	<hr/>
Summa eget kapital		62 750	63 201
Obeskattade reserver	18	54 700	48 700
Avsättningar			
Uppskjutna skatter	19	1 348	1 451
Långfristiga skulder			
Övriga skulder	20	20 000	20 000
		<hr/>	<hr/>
Summa långfristiga skulder		20 000	20 000
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		27	2
Leverantörsskulder		7 703	6 885
Koncernkredit Gävle kommun	21	8 100	21 970
Skulder till koncernföretag	22	737	743
Aktuella skatteskulder		14	240
Övriga skulder		1 003	414
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 843	3 686
		<hr/>	<hr/>
Summa kortfristiga skulder		20 427	33 940
Summa eget kapital och skulder		159 225	167 292

Förändringar i eget kapital

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Balanserat Resultat</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2016-01-01	25 961	36 741	62 702
Utdelning	-	-1 000	-1 000
Årets resultat	-	<u>1 500</u>	<u>1 500</u>
Eget kapital 2016-12-31	25 961	37 241	63 202
Utdelning	-	-1 000	-1 000
Årets resultat	-	<u>548</u>	<u>548</u>
Eget kapital 2017-12-31	25 961	36 789	62 750



Kassaflödesanalys	2017	2016
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	7 828	8 597
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
- Avskrivningar	19 238	14 546
Erhållen ränta	15	59
Erlagd ränta	-802	-2 498
Betald skatt	-595	38
	<hr/>	<hr/>
	25 684	20 742
Ökning/minskning varulager	-434	349
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-2 204	-957
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-215	2 957
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	22 831	23 091
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-7 961	-6 412
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-7 961	-6 412
Kassaflöde efter investeringar	14 870	16 679
Finansieringsverksamheten		
Förändring koncernkreditkonto	-13 870	21 970
Amortering av lån	-	-40 000
Utdelning	-1 000	-1 000
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-14 870	-19 030
Årets kassaflöde	0	-2 351
Likvida medel vid årets början	-	2 351
	<hr/>	<hr/>
Årets förändring	-	-2 351
Som likvida medel har betraktats tillgodohavande på koncernkreditkonto.		

M

Not

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Års- och koncernredovisningarna upprättas med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäktsredovisning

Nettoomsättningen omfattar försäljningsintäkter från kärnverksamheten, dvs. produktion, försäljning och distribution av värme och anslutningsavgifter.

Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i intäkter. 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 energiskatter, och redovisas i posten Nettoomsättning.

Försäljning och distribution av värme

Värmeförsäljning intäktsredovisas vid leveranstidpunkten.

Anslutningsavgifter

Avgifter som betalats av kunden för anslutning till näten med värme intäktsredovisas i den omfattning som avgiften inte är för att täcka framtida åtaganden. Om anslutningsavgiften är kopplad till ett avtal med kunden redovisas intäkten över den tid som avtalats med kunden.

Försäkringsersättningar

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

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas. Beräkning av ränteintäkter görs på basis av den underliggande tillgångens avkastning enligt effektivräntemetoden.

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag intäktsredovisas när koncernen har uppfyllt de villkor som är förknippade med bidraget och det föreligger rimlig säkerhet att bidraget kommer att erhållas. Bidrag som koncernen erhållit men där alla villkor ännu inte är uppfyllda redovisas som skuld.

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

Låneutgifter

Samtliga låneutgifter kostnadsförs i den period som de hänförs till och redovisas i posten Räntekostnader och liknande resultatposter.

Avskrivningar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av tillgångar. Mark har inte någon begränsad nyttjandeperiod och skrivs därför inte av.

Följande nyttjandeperioder tillämpas:

M

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill 10 år

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

Produktionsbyggnader 25 år

Maskiner och andra tekniska anläggningar

Värmeproduktionsanläggningar 15-20 år

Anläggningar för värmedistribution/kulvert nät 15-33 år

Maskiner 5-15 år

Inventarier, verktyg och installationer

Inventarier 5 år

Nedskrivningar

Nedskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar

Allmänna principer

Per balansdagen bedöms om det föreligger en indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns beräknas tillgångens återvinningsvärde. Om återvinningsvärdet understiger redovisat värde görs en nedskrivning som kostnadsförs. Immateriella anläggningstillgångar som inte är färdigställda ska nedskrivningsprövas årligen.

Nedskrivningsprövningen görs per varje enskild tillgång med ett oberoende flöde av inbetalningar. Vid behov behöver tillgångarna grupperas ihop till kassagenererande enheter för att identifiera inbetalningar som i allt väsentligt är oberoende av andra tillgångar eller grupper av tillgångar. Nedskrivningsprövning görs i dessa fall för hela den kassagenererande enheten. En nedskrivning redovisas när en tillgång eller en kassagenererande enhets redovisade värde överstiger återvinningsvärdet. Nedskrivningen belastar resultaträkningen.

Beräkning av återvinningsvärdet

Återvinningsvärdet utgörs av det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Vid beräkning av nyttjandevärdet diskonteras framtida kassaflöden med en diskonteringsfaktor före skatt som återspeglar aktuella, marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och den risk som är förknippad med den specifika tillgången eller den kassagenererande enheten. Beräkningen görs per tillgång eller kassagenererande enhet.

Återföring av nedskrivningar

Nedskrivningar på goodwill återförs i yttersta undantagsfall.

Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar

Allmänna principer

Per varje balansdag görs en bedömning av om det finns någon indikation på att en eller flera finansiella anläggningstillgångar har minskat i värde. Om en sådan indikation finns beräknas tillgångens återvinningsvärde, se ovan.

Återföring av nedskrivning

Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar återförs om de skäl som låg till grund för nedskrivningen har förändrats.

Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill

Goodwill representerar skillnaden mellan anskaffningsvärdet för ett rörelseförvärv eller ett inkråmsförvärv och det verkliga värdet av förvärvade tillgångar, skulder och ansvarsförbindelser.

Goodwill redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade av- och nedskrivningar.

Borttagande från balansräkningen

Immateriella anläggningstillgångar tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte framtida ekonomiska fördelar väntas från användning, utrangering eller avyttring av tillgången.

När immateriella anläggningstillgångar avyttras bestäms realisationsresultatet som skillnaden mellan försäljningspriset och tillgångens redovisade värde och redovisas i resultaträkningen i någon av posterna Övriga rörelseintäkter eller Övriga rörelsekostnader.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen om det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången sannolikt kommer att tillfalla företaget och anskaffningsvärdet kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade av- och nedskrivningar.

Korttidsinventerier och inventarier av mindre värde kostnadsförs löpande.

Anskaffningsvärde

I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till inköpet och syftar till att bringa tillgången på plats och i skick för att utnyttjas i enlighet med företagsledningens avsikt med förvärvet. Som direkt hänförliga utgifter hänförs utgifter för leverans, hantering, installation och montering, lagfarter samt konsulttjänster. Anskaffningsvärdet reduceras med offentliga bidrag som erhållits för förvärv av anläggningstillgångar.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter avseende materiella anläggningstillgångar aktiveras endast om det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången kommer att komma företaget till del och anskaffningsvärdet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Övriga tillkommande utgifter kostnadsförs under det räkenskapsår som de uppkommer. 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 till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten. Reparationer och underhåll kostnadsförs löpande.

Finansiella tillgångar och skulder

Allmänna principer

Finansiella instrument redovisas initialt till anskaffningsvärde vilket motsvarar instrumentets verkliga värde med tillägg för transaktionskostnader.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när företaget blir part enligt instrumentets avtalsenliga villkor. Kundfordringar redovisas när faktura har skickats till kund. Skuld tas upp när motparten har utfört sin prestation och företaget därmed har en avtalsenlig skyldighet att betala även om faktura inte har erhållits. Leverantörsskulder redovisas när faktura har mottagits.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller när företaget förlorar kontrollen över rättigheterna. Detsamma gäller för del av en finansiell tillgång. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks. Detsamma gäller för del av en finansiell skuld. Övervägande del av finansiella tillgångar och skulder tas bort från balansräkningen genom erhållande eller erläggande av betalning.

Kundfordringar och liknande fordringar

Kundfordringar och liknande fordringar är finansiella tillgångar med fasta betalningar eller betalningar som går att fastställa med belopp. Fordringar uppkommer då koncernen tillhandahåller pengar, varor eller tjänster direkt till kredittagaren utan avsikt att bedriva handel med fordringsrätterna. Kundfordringar och liknande fordringar värderas till upplupet anskaffningsvärde. Med upplupet anskaffningsvärde menas det värde som framkommer när

instrumentets förväntade kassaflöde diskonteras med den effektivränta som beräknades vid anskaffningstillfället. Kundfordringar värderas därmed till det värde som beräknas inflyta, dvs. med avdrag för osäkra kundfordringar. Nedskrivning av kundfordringar redovisas i posten Övriga externa kostnader.

Finansiella skulder

Samtliga finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde, dvs. det förväntade kassaflödet diskonterat med den effektivränta som beräknades vid anskaffningstillfället. Det innebär att leverantörsskulder som har kort förväntad löptid värderas till nominellt belopp.

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 avdrag med avdrag för uppskattade kostnader för färdigställande och för att åstadkomma en försäljning.

Anskaffningsvärdet har fastställts genom tillämpning av först-in, först-ut-metoden (FIFU).

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära fordringar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs.

Valutakursvinster och -förluster som uppkommer redovisas i posterna Övriga rörelseintäkter och Övriga rörelsekostnader. Övriga valutakursvinster och -förluster redovisas under rubriken Resultat från finansiella poster.

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.

Aktuell 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. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller per balansdagen och nuvärdesberäknas inte.

Uppskjuten skatt

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.

Uppskjuten skattefordran värderas till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas per varje balansdag för att återspegla aktuell bedömning av framtida skattemässiga resultat.

Uppskjuten skatt ingår i obeskattade reserver med 22 %.



Övrigt

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. De redovisade kassaflödena omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Likvida medel utgörs av kassa- och bankmedel.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettomarginal

Resultat efter finansiella poster i procent av rörelsens intäkter.

Avkastning på sysselsatt kapital

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av genomsnittligt sysselsatt kapital.

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutningen.

Not 2 Transaktioner med koncernföretag

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Uppgifter om moderföretaget			
Moderföretag i den största koncern där Bionär Närvärme AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Gävle Stadshus AB, 556507-1700, Gävle. Moderföretag i den minsta koncern där Bionär Närvärme AB Exempel är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Gävle Energi AB, 556407-2501, Gävle.			
Inköp och försäljning mellan koncernföretag			
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.			
Inköp	(%)	15	16
Försäljning	(%)	14	16
<u>Inköp av tjänster från moderbolaget</u>			
Marknads-, ekonomi-, anläggningstjänster		3 355	3 462
Lednings- och driftpersonal		<u>4 454</u>	<u>4 431</u>
Summa		7 809	7 893

Not 3 Ersättning till revisorerna

Något revisionsarvode har inte utgått under året. Kostnader för revisionen ingår i serviceavtal med moderbolaget Gävle Energi AB.



Not 4 Personal

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Medelantalet anställda		
Bolaget har inga anställda.		
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader		
Löner och ersättningar till styrelsen	427	434
Sociala avgifter enligt lag och avtal	94	99
	<hr/>	<hr/>
Summa	521	533

Not 5 Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Goodwill	1 774	1 774
Byggnader och markanläggningar	754	745
Maskiner och andra tekniska anläggningar	16 710	12 026
	<hr/>	<hr/>
Summa	19 238	14 545

Not 6 Räntekostnader

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Räntekostnader till koncernföretag	-802	-2 392

Not 7 Bokslutsdispositioner

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och skattemässiga avskrivningar	6 000	4 800

Not 8 Skatt på årets resultat

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aktuell skatt	-596	-822
Justering föregående års taxering		755
Uppskjuten skatt	104	104
	<hr/>	<hr/>
Summa	-493	37

Avstämning av effektiv skatt

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Redovisat resultat före skatt	1 041	1 463
Skatt enligt gällande skattesats, 22 %	-229	-322
Justering av tidigare års resultat		755
Skatteeffekter av ej skattepliktiga intäkter		
- Övriga ej skattepliktiga intäkter	128	4
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader		
- Avskrivning goodwill	-390	-390
- Övriga ej avdragsgilla kostnader	-2	-10
Summa	-493	37

Not 9 Goodwill

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	17 741	17 741
Utgående anskaffningsvärde	17 741	17 741
Ingående avskrivningar enligt plan	-13 750	-11 976
-Avskrivningar	-1 774	-1 774
Utgående avskrivningar enligt plan	-15 524	-13 750
Redovisat värde	2 217	3 991

Not 10 Byggnader och mark

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Byggnader		
Ingående anskaffningsvärde	18 657	18 442
Inköp	-	215
Utgående anskaffningsvärde	18 657	18 657
Ingående avskrivningar enligt plan	-8 383	-7 638
Årets avskrivningar	-754	-745
Utgående avskrivningar enligt plan	-9 137	-8 383
Utgående restvärde enligt plan	9 520	10 274

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Mark		
Ingående anskaffningsvärde	269	269
Utgående anskaffningsvärde	269	269
Redovisat värde byggnader och mark	9 789	10 543

Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	279 668	277 756
Årets anskaffningar	9 159	1 912
Utgående anskaffningsvärde	288 827	279 668
Ingående avskrivningar	-125 216	-113 190
Årets avskrivningar	-12 568	-12 026
Utgående avskrivningar enligt plan	-137 784	-125 216
Ingående nedskrivningar	-22 496	-22 496
Årets nedskrivningar	-4 143	-
Utgående nedskrivningar	-26 639	-22 496
Redovisat värde	124 404	131 956

Not 12 Pågående nyanläggningar

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående värde	4 285	-
Under året nedlagda kostnader	7 962	6 412
Under året genomförda omfördelningar	-9 159	-2 127
Redovisat värde	3 088	4 285

Not 13 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	5	5
Årets förändringar	—	—
Redovisat värde	5	5

Not 14 Fordringar till koncernföretag

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Fordringar till Gävle Kommun	2	10
Fordringar till Gävle Stadshus koncernen	1 592	1 744
	<hr/>	<hr/>
	1 594	1 754

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Förutbetalda kostnader	313	—
	<hr/>	<hr/>
Redovisat värde	313	0

Not 16 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 259 608 st aktier med kvotvärde 100 kr.

Not 17 Resultatdisposition

	<u>2017-12-31</u>
Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:	
Balanserade vinstmedel	36 240
Årets vinst	548
	<hr/>
	36 788



2017-12-31

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdela 7,70 kr/aktie
i ny räkning överförs

2 000
34 788

36 788

Not 18 Obeskattade reserver

2017-12-31

2016-12-31

Ackumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och
skattemässiga avskrivningar

54 700

48 700

Not 19 Uppskjuten skatt

2017-12-31

2016-12-31

uppskjuten skatteskuld hänförlig till skattemässigt ej avdragsgilla
avskrivningar på uppskrivet värde på fastigheter

1 348

1 451

1 348

1 451

Not 20 Långfristiga skulder

2017-12-31

2016-12-31

Skulder till Gävle kommun

20 000

20 000

Lånen förfaller till betalning

Mellan ett till fem år

20 000

20 000

Not 21 Koncernkredit Gävle kommun

2017-12-31

2016-12-31

Beviljat belopp på checkräkningskrediten uppgår till

40 000

40 000

Not 22 **Skulder till koncernföretag**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Skulder till Gävle Energi AB	684	693
Skulder till Gävle Energi:s dotterbolag	53	50
Summa	737	743

M

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2018-05-16 för fastställelse.

Gävle 2018-02-22



Erik Holmestig
Ordförande



Thorsten Åstrand



Magnus Jonsson



Bengt Ahlquist



Lars Skytt



Per Johansson



Anders Fögeus



Roger Belin
Verkställande direktör



Inger Schörling

Vår revisionsberättelse har lämnats 2018-05-03.

KPMG AB



Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bionär Närwärme AB, org. nr 556678-4160

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Bionär Närwärme AB för år 2017.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bionär Närwärme ABs finansiella ställning per den 31 december 2017 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 Bionär Närwärme AB enligt god revisions 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 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 revisions sed 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 Bionär Närwärme AB för år 2017 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Bionär Närvärme 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 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 revisionsssed 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 revisionsssed 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 överträdelse 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Gävle den 3 maj 2018

KPMG AB



Margareta Sandberg

Auktoriserad revisor