

ÅRSREDOVISNING

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler

Org. Nr. 864000-0892

Räkenskapsåret
2016.01.01- 2016.12.31

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2016

Styrelsen för Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler får härmed avge verksamhetsberättelse för tiden 2016-01-01 - 2016-12-31.

Stiftelsens ändamål är att inom Herrljunga Kommun tillgodose hantverkets och industrins behov av arbetslokaler.

Styrelsen som utsetts av Herrljunga Kommun är vald för perioden 2015 - 2018 och har följande sammansättning. Ordförande Bengt Ottosson, Övriga ledamöter Andreas Falk, Mikael Källström, Alf Sanfridsson och Ronny Andreasson.

Revisorer valda av Herrljunga Kommun är Roland Oscarsson och Erik Nilstad. Biträde i revisionen har lämnats av godkände revisor Anders Bergman.

Stiftelsen förvaltar 19 fastigheter till ett sammanlagt anskaffningsvärde av kronor 197 239 tkr och ett bokfört värde av kronor 136 033 tkr samt taxeringsvärde på kronor 65.840 tkr.

Maskiner och inventarier har ett anskaffningsvärde av kronor 6 003 tkr och ett bokfört värde av kronor 1 309 tkr.

Avskrivning av fastigheterna har gjorts med kronor 5 965 tkr. Fastigheter med hyrköpsavtal har avskrivits med motsvarande summa som återköpsvärdet har minskat. Rena hyresfastigheter har avskrivits med 3-4 %.

Avskrivning för inventarier har gjorts med 476 tkr.

På fastigheterna Herrljunga Lättorp 1:30 och Herrljunga Timotejen ("Cider") har nybyggnationer färdigställts under 2016. En tillbyggnation pågår på fastigheten Herrljunga Ljung 2:57 och en annan tillbyggnad på den fastigheten har under 2016 färdigställts. Pågående nybyggnationer pågår på fastigheterna Herrljunga Vreta 18:2, Herrljunga Ölltorp 1:17 och på en avstyckning från Herrljunga Ölltorp 1:13. En omfattande ombyggnation av stationshuset (Herrljunga 3:54) pågår för fullt. Fastigheten Herrljunga Vreta 6:19 har avyttrats under 2016.

Efter bokslutsdispositioner redovisas en vinst på kronor 1 132 025 kr. Styrelsen föreslår att resultatet 1 063 207 kr balanseras i ny räkning.



RESULTATRÄKNING 2016

Bokföringsår	Not	160101-161231	150101-151231
RÖRELSENS INTÄKTER			
Hyresintäkter		11 313 122 kr	10 876 272 kr
Övriga rörelseintäkter		<u>344 426 kr</u>	<u>14 460 kr</u>
Summa nettoomsättning		11 657 548 kr	10 890 732 kr
RÖRELSENS KOSTNADER			
Fastighetskostnader			
Driftskostnader	1,2	- 2 174 390 kr	- 2 029 755 kr
Underhåll		- 717 283 kr	- 669 741 kr
Fastighetsskatter		- 346 425 kr	- 337 875 kr
Avskrivning enligt plan	3	- <u>6 440 710 kr</u>	- <u>5 971 642 kr</u>
Summa fastighetskostnader		- 9 678 808 kr	- 9 009 013 kr
Rörelseresultat		1 978 740 kr	1 881 719 kr
Finansiella Intäkter / Kostnader			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		267 552 kr	48 531 kr
Räntekostnader och liknande resultatposter		- 1 014 267 kr	- 1 529 113 kr
Resultat efter finansiella poster		1 232 025 kr	401 137 kr
Bokslutsdispositioner		- 100 000 kr	- kr
Skatt		- 68 818 kr	- kr
ARETS RESULTAT		1 063 207 kr	401 137 kr

BALANSRÄKNING NOT 2016.12.31 2015.12.31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

Byggnader 4 116 264 215 kr 90 642 689 kr

Markanläggningar 4 480 222 kr 533 095 kr

Inventarier 5 1 308 987 kr 1 785 143 kr

Pågående nybyggnad 19 288 657 kr 15 327 238 kr

Summa materiella anläggningstillgångar 137 342 081 kr 108 288 165 kr

Andra långfristiga värdepappersinnehav 9 017 kr 9 017 kr

Omsättninstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar 0 kr 0 kr

Förutbetalda kostnader o uppl. intäkter 96 627 kr 55 123 kr

Övr kortfristiga fordringar 7 438 124 kr 3 356 819 kr

Kassa, bank 2 265 972 kr 3 119 313 kr

Summa omsättninstillgångar 9 800 723 kr 6 531 255 kr

SUMMA TILLGÅNGAR 147 151 821 kr 114 828 437 kr

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Bundet eget kapital

Grundfond 6 500 000 kr 500 000 kr

Reservfond 100 000 kr 100 000 kr

Fritt eget kapital

Balanserad vinst 4 883 426 kr 4 482 289 kr

Årets resultat 1 063 207 kr 401 137 kr

Summa eget kapital 6 546 633 kr 5 483 426 kr

Obeskattade reserver 7 100 000 kr 0 kr

Långfristiga skulder 8 136 300 000 kr 106 300 000 kr

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut 0 kr 400 000 kr

Leverantörsskulder 3 647 482 kr 1 986 577 kr

Övriga kortfristiga skulder 157 429 kr 44 342 kr

Upplupna kost o förutbetalda intäkter 400 277 kr 614 092 kr

Summa kortfristiga skulder 4 205 188 kr 3 045 011 kr

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER 147 151 821 kr 114 828 437 kr

Ställda panter och inteckningar inga 8,80 milj

Övriga ansvarsförbindelser inga inga

EW 3 /

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

VÄRDERINGSPRINCIPER

Tillämpade redovisningsprinciper överensstämmer med Årsredovisningslagen samt Bokföringsnämndens allmänna råd och god redovisningssed.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Avskrivningar enligt plan baseras på tillgångarnas anskaffningsvärde och fördelas över den beräknade ekonomiska livslängden. Följande avskrivningstider har tillämpas:

Byggnader	25-33 år
Markanläggningar	20 år
Byggnadsinventarier	10-15 år

NOTER

	2016.12.31	2015.12.31
1. DRIFTSKOSTNADER		
Taxebundna kostnader	1 090 314 kr	1 085 113 kr
Administration inkl arvoden	287 873 kr	287 525 kr
Försäkringar	296 352 kr	262 308 kr
Övriga kostnader	499 851 kr	394 809 kr
Summa	2 174 390 kr	2 029 755 kr

2. PERSONALKOSTNADER

Ingen anställd personal finns. Arvoden utgår för utförda tjänster.

Arvoden och sociala kostnader	2016.12.31	2015.12.31
Arvoden och ersättningar till styrelse	160 829 kr	163 296 kr
Sociala kostnader	43 960 kr	42 615 kr
Summa	204 789 kr	205 911 kr

3. AVSKRIVNINGAR

	2016.12.31	2015.12.31
Avskrivning byggnader	5 911 680 kr	5 393 862 kr
Avskrivning markanläggningar	52 874 kr	52 874 kr
Avskrivning byggnadsinventarier	476 156 kr	524 906 kr
Summa	6 440 710 kr	5 971 642 kr

Meddelande 1

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler
864000-0892

6(7)

4. Planenliga avskrivningar byggnader och markanläggningar

	2016.12.31	2015.12.31
Byggnader		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	145 777 830 kr	142 365 734 kr
Inköp/Investering	31 988 780 kr	3 412 096 kr
Försäljningar/utrangeringar	-1 300 389 kr	0 kr
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	176 466 221 kr	145 777 830 kr
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	55 135 141 kr	49 741 279 kr
Försäljningar/utrangeringar	-844 815 kr	0 kr
Årets avskrivning enligt plan	5 911 680 kr	5 393 862 kr
Utgående ackumulerade avskr enligt plan	60 202 006 kr	55 135 141 kr
Utgående planenligt restvärde	116 264 215 kr	90 642 689 kr
Pågående investeringar	19 288 657 kr	15 327 238 kr
Taxeringsvärde:		
Byggnader	57 904 000 kr	57 446 000 kr
Mark	7 936 000 kr	7 946 000 kr
Summa	65 840 000 kr	65 392 000 kr

Markanläggningar

	2016.12.31	2015.12.31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärde	1 483 985 kr	1 483 985 kr
Inköp	0 kr	0 kr
Försäljningar/utrangeringar	0 kr	0 kr
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 483 985 kr	1 483 985 kr
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	950 890 kr	898 016 kr
Försäljningar/utrangeringar	0 kr	0 kr
Årets avskrivning enligt plan	52 874 kr	52 874 kr
Utgående ackumulerade avskr enligt plan	1 003 764 kr	950 890 kr
Utgående planenligt restvärde	480 221 kr	533 095 kr

5. Inventarier

	2016.12.31	2015.12.31
Ing ackum anskaffningsvärde	6 003 247 kr	6 003 247 kr
Inköp	0 kr	0 kr
Försäljningar/utrangeringar	0 kr	0 kr
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 003 247 kr	6 003 247 kr
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	4 218 104 kr	3 693 198 kr
Försäljningar/utrangeringar	0 kr	0 kr
Årets avskrivning enligt plan	476 156 kr	524 906 kr
Utgående ackumulerade avskr enligt plan	4 694 260 kr	4 218 104 kr
Utgående planenligt restvärde	1 308 987 kr	1 785 143 kr

Meddelande 1

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler
864000-0892

7(7)

6. FÖRÄNDRING EGET KAPITAL

	Grundfond	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	500 000 kr	100 000 kr	4 482 289 kr	401 137 kr
Disposition av föregående års vinst			401 137 kr	-401 137 kr
Årets resultat				1 063 207 kr
Summa	500 000 kr	100 000 kr	4 883 426 kr	1 063 207 kr

7. OBESKATTADE RESERVER

Periodiseringsfond

2016.12.31

2015.12.31

100 000 kr

0 kr

8. LÅNGFRISTIGA SKULDER

Låneskuld med längre löptid än 5 år

2016.12.31

2015.12.31

0 kr

0 kr

Herrljunga 2017-01-25



Bengt Ottosson, Ordf



Andreas Falk



Mikael Källström



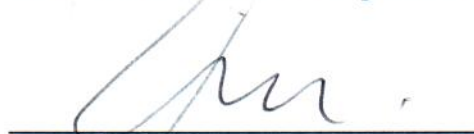
Alf Sanfridsson



Ronny Andreasson

Revisionspåteckning

Vår revisionsberättelse har avgivits 2017-02-08



Roland Oscarsson



Erik Nilstad



Anders Bergman

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler
Org.nr 864000-0892

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler för år 2016.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2016 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

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 stiftelsen enligt god revisionssed 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen 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 för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten.

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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsnämndens webbplats: http://www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning enligt stiftelselagen för år 2016.

Enligt vår uppfattning finns inget att anmärka på.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisionssed 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 vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

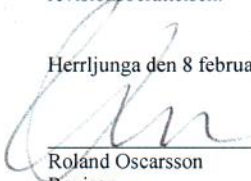
Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt stiftelselagen.

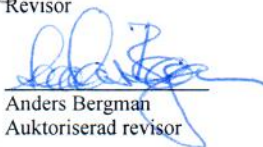
Revisorns ansvar

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 i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen, eller på något annat sätt handlat i strid med årsredovisningslagen eller stiftelsens stadgar.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsnämndens webbplats: http://www.revisorsinspektionen.se/rn/showdocument/documents/rev_dok/revisors_ansvar.pdf. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Herrljunga den 8 februari 2017


Roland Oscarsson
Revisor


Anders Bergman
Auktoriserad revisor


Erik Nilstad
Revisor

Herrljunga Hotellfastighets AB
556078-7573

ÅRSREDOVISNING

2016-12-31

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Herrljunga Hotellfastighets Aktieföretag, 556078-7573 får härmed avge årsredovisning för förvaltningen av bolaget avseende räkenskapsåret 2016.

Herrljunga Hotellfastighets AB är ett förvaltningsbolag som för närvarande förvaltar två fastigheter för hotellverksamhet.

Samtliga aktier ägs av Nossan Förvaltnings AB(org.nr.556637-5746)

Ekonomisk översikt

	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
Nettoomsättning	683244	682 536	676 466	674 235	678 084
Resultat före dispositioner	-155 543	-42 700	-88 202	372	0
Resultat i % av omsättningen	0	0	0	0	0
Balansomslutning	7 372 518	7 363 199	7 418 943	7 569 663	7 906 327
Soliditet	5,55%	8,21%	8,19%	9,19%	8,80%

Förslag till vinstdisposition

	Belopp
Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel	
Balanserade vinstmedel	285 663
Årets förlust	<u>-155 543</u>
Totalt	130 120
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så	
att i ny räkning balanseras	<u>130 120</u>
Summa	130 120

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande bokslutskommentarer.



Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2016-12-31	2015-12-31
Nettoomsättning		<u>683 244</u>	<u>682 536</u>
Summa nettoomsättning		683 244	682 536
Rörelsens kostnader	1,2		
Övriga externa kostnader		-437 558	-301 259
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		<u>-389 910</u>	<u>-390 772</u>
Rörelseresultat		-144 224	-9 495
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		1 024	448
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-12 343</u>	<u>-33 653</u>
Resultat efter finansiella poster		-155 543	-42 700
Resultat före bokslutsdispositioner		-155 543	-42 700
Resultat före skatt		-155 543	-42 700
Skatt på årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		-155 543	-42 700

2/11

Balansräkning

Belopp i kr

Not 2016-12-31 2015-12-31

Tillgångar

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och Mark	2	6 066 536	6 248 206
Maskiner och inventarier	3	<u>9 312</u>	<u>17 552</u>
		6 075 848	6 265 758

Summa anläggningstillgångar **6 075 848** **6 265 758**

Omsättningstillgångar

Hysesfordran	625	0
Övrig fordran	18 052	890
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	<u>8 497</u>	<u>4 200</u>
	27 174	5 090

Kassa o bank 1 269 496 1 092 351

Summa omsättningstillgångar **1 296 670** **1 097 441**

SUMMA TILLGÅNGAR **7 372 518** **7 363 199**

Rn

Balansräkning

Belopp i kr

Not 2016-12-31 2015-12-31

Eget kapital och skulder

Bundet eget kapital

Aktiekapital(2000 aktier a`kvotvärde 100 kr)	200 000	200 000
Uppskrivningsfond	74 813	74 813
Reservfond	<u>4 600</u>	<u>4 600</u>
	279 413	279 413

Fritt eget kapital

Balanserade vinst eller förlust	285 663	328 363
Årets resultat	<u>-155 543</u>	<u>-42 700</u>
	130 120	285 663

Summa eget kapital	409 533	565 076
---------------------------	----------------	----------------

Långfristiga skulder

4

Skulder till kreditinstitut	<u>6 600 000</u>	<u>6 600 000</u>
	6 600 000	6 600 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	209 485	10 125
Övriga kortfristiga skulder	0	24 955
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	<u>153 500</u>	<u>163 043</u>
Summa kortfristiga skulder	362 985	198 123

SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL

7 372 518 7 363 199



Eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Uppskrivnings- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	200 000	4 600	74 813	285 663
Årets resultat				-155 543
Vid årets utgång	200 000	4 600	74 813	130 120

Handwritten signature

Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Företagets årsredovisning har upprättats enligt bokföringsnämndens allmänna råd med hänvisning till BFNAR 2016:10, Årsredovisning i mindre företag(K2)

Värderingsprinciper m m

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

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Vad gäller materiella anläggningstillgångar så har BFNAR 2001:3 tillämpats. Dessa skrivs av linjärt enligt plan över den beräknade nyttjandeperioden. Följande avskrivningsprocent har tillämpats.

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader

3%

Inventarier

10%



Noter

2016-01-01 2015-01-01
2016-12-31 2015-12-31

Not 1 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

A2 Revision		
Revisionsarvode	13 598	14 245
Övriga uppdrag	5 398	7 085
Summa	18 996	21 330

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter det ankommer på bolagets revisorer att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförande av sådana övriga arbetsuppgifter. Allt annat är övriga uppdrag.

Not 2 Byggnader och mark

Byggnader

Ackumulerade anskaffningsvärden:	12 689 023	12 689 023
Överfört från pågående nyanläggningar	12 689 023	12 689 023
Nyanskaffning av anläggningstillgång under året	200 000	0
Utgående ack.anskaffningsvärden	12 889 023	12 689 023
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
Vid årets början	-6 541 029	-6 160 359
Årets avskrivning enligt plan	<u>-381 670</u>	<u>-380 670</u>
	-6 922 699	-6 541 029

Mark

Ackumulerade anskaffningsvärden	100 212	100 212
Årets förändring	-	-
	<u>100 212</u>	<u>100 212</u>
Redovisat värde vid årets slut	6 066 536	6 248 206

221

Not.3 Inventarier

2016-12-31 2015-12-31

Anskaffningsvärden

Ingående anskaffningsvärde

509 780 509 780

Utgående anskaffningsvärde för inventarier

509 780 509 780

Avskrivningar enligt plan

Ingående avskrivningar

-492 228 -482 126

Årets avskrivning på kvarvarande inventarier

-8 240 -10 102

Utgående avskrivningar enligt plan på inventarier

-500 468 -492 228

Utgående redovisat värde för inventarier

9 312 17 552

Not 4 Skulder till kreditinstitut

2016-12-31 2015-12-31

Kommuninvest

6 600 000 6 600 000

Totalt

6 600 000 6 600 000

Not 5 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Förutbetalda hyror

70 243 70 243

Övriga kostnader

83 257 92 800

Totalt

153 500 163 043

Ben

Underskrifter

Herrljunga 2017-03-07



Karin Carlsson



Bert-Åke Johansson



Ragnar Emanuelsson

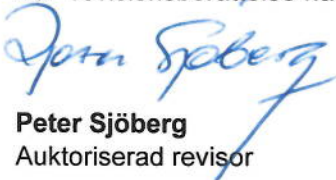


Kent Johansson



Christian Reimer

Vår revisionsberättelse har avgivits 2017-03-13



Peter Sjöberg

Auktoriserad revisör



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Herrljunga Hotellfastigheter Aktiebolag, org.nr 556078-7573

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Herrljunga Hotellfastigheter Aktiebolag för år 2016.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herrljunga Hotellfastigheter Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2016 och av dess finansiella resultat 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 Herrljunga Hotellfastigheter Aktiebolag 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.

Övrig upplysning

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2015 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 22 februari 2016 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen 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 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 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 förvaltning för Herrljunga Hotellfastigheter Aktiebolag 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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Herrljunga Hotellfastigheter Aktiebolag 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 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.

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 i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget



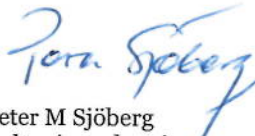
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet 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 revisionssed 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.

Göteborg den 13 mars 2017
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB


Peter M Sjöberg
Auktoriserad revisor

Till styrelsen och årsstämman i Herrljunga Hotellfastighets Aktiebolag,
org. nr. 556078-7573

Granskningsrapport för år 2016 enligt 10 kap aktiebolagslagen

Vi har granskat bolagets verksamhet under räkenskapsåret 2016.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god sed. Det innebär att vi har planerat granskningen för att i rimlig grad försäkra oss om att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

För uppdraget har vi tagit del av bolagsordning, ägardirektiv, styrelseprotokoll och stämmoprotokoll. Samtal om bolagets verksamhet organisation, interna kontroll och samordning inom koncernen har genomförts med ordföranden och verkställande tjänsteman (bolaget saknar VD).

Bolaget når inte ägarens krav om en soliditet om minst 10% (5,6%).

Bedömning

Vi anser att vår granskning ger rimlig grund för uttalandet enligt nedan:

Förutsättningarna för att varaktigt uppnå ägarens ekonomiska krav bör kommuniceras med ägaren.

För att beslutade styrdokument skall få fullt genomslag bör bolaget fatta beslut om att tillsätta VD.

Vi bedömer att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen varit tillräcklig. Vi finner därför ingen anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter.

Herrljunga 2017-02-22

Anne-Christine Ljungberg-Snygg

Jan-Erik Frodelius

Av kommunfullmäktige i Herrljunga kommun utsedda lekmannarevisorer

HerrljungaBOstäder

556508-0909

ÅRSREDOVISNING

2016

Förvaltningsberättelse

Styrelse och organisation

Styrelsen och verkställande direktören för Herrljungabostäder AB (org.nr.556508-0909) får härmed avge följande årsredovisning för verksamhetsåret 2016.

Herrljungabostäder AB är ett kommunalt bostadsföretag som äger och förvaltar fastigheter i Herrljunga kommun. Samtliga aktier ägs av Nossan Förvaltnings AB(org.nr.556637-5746)

Styrelse och revisorer

Styrelse och revisorer som utsetts av Herrljunga kommun är valda på bolagsstämman från 2015 till och med årsstämman 2018.

Styrelse

Ordinarie ledamöter

Karin	Carlsson	Ordf.(m)
Bert-Åke	Johansson	(s)
Ragnar	Emanuelsson	(c)
Kent	Johansson	(kv)
Christian	Reimer	(fp)

Revisorer

Peter	Sjöberg	Aukt.revisor-Pwc
-------	---------	------------------

Lekmannarevisorer

Ordinarie			Suppleanter
Jan-Erik	Frodelius	(kv)	Sture Johansson
Roland	Oscarsson		

Biträde i revisionen har lämnats av Erland Gustafsson, certifierad kommunal revisor.

Styrelsemöten

Styrelsen har under året hållit 6 protokollförda styrelsemöten.

Medlemskap

SABO	Sveriges Allmännyttiga Bostadsföretag
Fastigo	Fastighetsbranschens Arbetsgivareorganisation
HBV	Husbyggnadsvaror HBV Förening u.p.a.

Förvaltningsberättelse

Ansvarsområden

Herrljungabostäder AB har ett ansvar att erbjuda ett kundanpassat och varierat utbud av lägenheter till alla.

Lägenheter som passar för ungdomar, familjer och pensionärer.

Företagets strävan är att kunden skall känna trygghet och trivsel i sin bostad och i sitt bostadsområde.

Företagets fastigheter med lägenheter finns i Herrljunga, Ljung, Annelund och Od i Herrljunga kommun.

Uthyrning/Hyror

Uthyrningspolicy

Alla hyressökande skall för att erhålla ett eget hyreskontrakt kunna uppvisa en god och långsiktig betalningsförmåga med en varaktig försörjningsmöjlighet.

Detta krav bekräftas i första hand med en fast inkomst i proportion till utgående hyra och om så erfordras av ekonomiska säkerheter.

Marknad-Hyror

Under våren anordnades ett boendedialogmöte i Herrljunga som resulterade i värdefulla uppgifter om boendeönskemål avseende läge, storlek, boendekvalité och pris.

Kartläggningen utgör ett bra verktyg i besluten om ytterligare nybyggnadsprojekt för att kunna med ett klokt ekonomiskt marknadsunderlag uppfylla ägardirektivens mål om utveckling av kommunen. I samband med deltagande på företagsmässan i Herrljunga anordnades öppet hus av vårt nyuppförda flerfamiljshus Linden 2 där intresset var stort med ca 350 besökande.

Hyresdebitering i flertalet fastigheter består av varmhya med individuell värmemätning samt i några fastigheter även varmvattenmätning. Årsvis avräknas kundens värme- och varmvattenförbrukning, mot under året preliminärt inbetald energidebitering.

Genomsnittshyran för bostadsbeståndet är 863 kronor per kvadratmeter och år.

Uthyrningssituationen har varit god under 2016. Efterfrågan på bostäder är stor från alla grupper i vårt samhälle såväl i kommunen som utanför. Herbos målsättning att skapa boende för alla grupper är även i fortsättningen mycket viktig att upprätthålla. Många hyresgäster värderar ett långsiktigt boende alltmer med hänsyn till bristen av alternativa boenden.



Antalet hyressökande under året påvisar en efterfrågan av bostäder. Under hösten har planering inför uppstart av en Boskola skett tillsammans med Hyresgästföreningen o Introduktionsenheten och Herbo.

Fastighetsförvaltning

All inre fastighetsskötsel och administrativa tjänster sker med egen personal. Serviceanmälan, besiktningar och underhållsplanering administreras och styrs genom handdatorer. Yttre grönyte- vinterskötsel anlitas av entreprenör som kompletteras av vår egen personal. Personal har genomgått fortbildning inom aktuella arbetsområden avseende arbetsmiljö, fastighetsförvaltning, besiktningar och kundtjänstfrågor. Styrelsen och personal har under året ökat kompetensen genom deltagande på utbildningsdagar och olika konferenser. Systematiskt arbetsmiljöarbete har skett under året. Vårt nya kösystem för hyressökande fungerar alldeles utmärkt och frigör kvalitetstid på uthyrningssidan. Vårt samarbete med socialtjänst och introduktionsenheten har intensifierats med hänsyn till ökad efterfrågan av bostäder. Herrljungabostäder AB deltar i två nätverk Nätverk Sjuhärad och Västra Regionen Skaraborg där samverkan sker beträffande kompetensutveckling och erfarenhetsutbyte.

Miljö

Miljövinster

Huvuddelen av alla fastigheter är anslutna till fjärrvärmenätet som inom Herrljunga tätort produceras till 98 % av biobränsle.

I de flesta bostadsområden finns miljöhus där källsorterade sopor lämnas. Allt matavfall läggs i separata påsar sedan hösten 2016. Matavfall som blir biogas och biogödsel. I hyresavtalet förbinder sig hyresgästen att källsortera enligt erhållen information och föreskrifter.

Alla produkter som används i fastighetsverksamheten är miljöcertifierade.

2 st av våra bilar är elbilar.

Energibesparande vvs - utrustning installeras alltid vid nyproduktion och utbyte.

Alla förbrukningsuppgifter avseende fjärrvärme och vatten dokumenteras och följs upp fastighetsvis varje månad.

Införandet av individuell mätning av värme- och varmvatten har skapat ett incitament för kunden att minska sin förbrukning och därmed även sin miljöpåverkan.

Varmekontroll A/S ansvarar för insamling och redovisning av förbrukningsuppgifter av värme och vatten.



Underhållsåtgärder/Nybyggnation

Nybyggnation

20 st lägenheter

Hyresrätt

Kv. Linden 2

Invändiga byggnadsarbeten

Totalt har 43 (47) lägenheter renoverats varav 20 (25) är helrenoverade under året.

Standardhöjning / Kök (8 st)

Styrbjörn 7, Violen 12, Vetet 1, Ljung 1:116

Relining

Flugsnapparen

Tvättstugor

Enen 11, Torget 3, Mossen 3, Köpmannen 1

IMD Varmvatten

Vetet 1

Målning

Tvättning/Utvändig målning

Ljung 1:103, Mörlanda 2:65, Mörlanda 2:64, Mimer

Trapphus 11 st

Enen 11, Vetet 1

Målning/Panelbyte

Vingen 1

Utvändiga byggnadsarbeten

Takbyte

Mörlanda 2:65, Styrbjörn 6

Garageportar-Förrådsdörrar

Od 1:11, Od 1:12

Entrépartier

Mossen 3, Köpmannen 1

Fönsterpartier --

Vetet 1, Annelund 7:36

Fasader

Vetet 1, Annelund 7:36

Terrassavdelare

Vetet 1

Balkongräcken

Vetet 1

Övrigt

Låssystem

Vingen 1, Slöjdaren 5, Köpmannen 4, Mimer,
Tisteln/Rödclinten

Innegård

Vetet 1

Taktvätt

Slöjdaren 5, Vingen 1, Herrljunga 3:155

Dagvatten

Styrbjörn 6

Dränering

Annelund 6:4

Passagesystem

Slöjdaren 5

Asfaltering, markarbeten

Vetet 1

Utebelysning

Vetet 1, Slöjdaren 5, Vingen 1

Komfortkyla

Köpmannen 4

Externa uppdrag

Herrljunga kommun, Herrljunga Hotell AB
Privat fastighetsbolag

Därutöver har ca 1634 (1756) insatser utförts i form av serviceanmälningar och besiktningsarbeten under 2016. Åtgärdstiden i snitt från anmälan till återrapporterat utfört arbete är 14 timmar.

80 st kyl, frys, spis, tvm har bytts ut.

180 kbm avfall har i egen regi körts till Åvc från våra miljöhus i samband med veckostädning.

3700 meter hänggrännor och stuprör har rengjorts.

Ekonomi/Måluppfyllelse

Avskrivning på inventarier utöver plan uppgår till 269.389 kronor.

Amortering av lån har skett under 2016 med 2 641 835 kronor.

Företagets ränte- och lånepolicy samt ränteutveckling har inneburit att snitträntan för 2016 sjunkit till 0.80 % (1.03 %).

Vår kundtidning "Hemmaplan" som utkommer varje kvartal har skickats ut till alla våra hyresgäster.

Efterfrågan på uthyrningssidan har varit god vilket har möjliggjort stora underhållsinsatser under 2016.

Företagets målsättning att kunna erbjuda hyresmarknaden nya bostäder har kunnat uppnås då nybyggnation har slutförts av 20 st hyreslägenheter på kv.Linden 2 i Herrljunga..

Finansiella mål enligt särskilt ägardirektiv

Direktavkastning utgörs av driftnetto/fastigheternas samlade marknadsvärde

Hänsyn är inte tagen till eventuellt kommande nedskrivningsbehov av fastighetsvärdet.

Direktavkastning 2016 exklusive Linden 2 är 5,42%

Soliditet för Herrljungabostäder AB är 15,69 %(14.35%)

Borgensavgift och ränteskillnadsersättning är reglerad till ägarna under 2016 med 398 838 kronor.

Aktuellt 2017

Flerbostadshus med 16 lägenheter på Kv.Styrbjörn med inflyttning febr 2018.

Nystart av Boskola

Gemensamt finansierat projekt med Hyresgästföreningen och andra aktörer på bostadsmarknaden.



Årsredovisning 2016-12-31
Herrljungabostäder AB

Förslag till vinstdisposition

Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	10.194.922
Årets resultat	<u>3.705.746</u>
	13.900.668

Styrelsen och verkställande direktör föreslår att vinstmedlen disponeras så

Att i ny räkning balanseras	13.900.668
-----------------------------	------------



Resultaträkning

för verksamhetsåret 1/1-31/12 2016

	Not	2016	2015
Nettoomsättning			
Hysesintäkter	1	37 084 190	35 443 067
Övriga förvaltningsintäkter	2	<u>998 746</u>	<u>918 409</u>
Summa nettoomsättning		38 082 936	36 361 476
 Fastighetskostnader			
Driftskostnader	3,11	-16 109 701	-18 183 291
Underhållskostnader		-6 944 025	-7 816 194
Fastighetsskatt		-605 918	-578 528
Avskrivningar	4	<u>-3 854 374</u>	<u>-3 472 477</u>
Summa fastighetskostnader		-27 514 018	-30 050 490
 Bruttoresultat		10 568 918	6 310 986
 Centrala administrations- och försäljnings- kostnader			
Övriga kostnader		<u>-3 368 385</u>	<u>-2 863 841</u>
Rörelseresultat		7 200 533	3 447 145
 Finansiella poster:			
Övriga ränteintäkter		11 572	15 334
Räntekostnader och liknande resultatposter		-787 463	-1 364 718
Borgensavgifter och ränteskillnadsersättning		<u>-398 838</u>	<u>-622 686</u>
Resultat efter finansiella poster		6 025 804	1 475 075
 Resultat före bokslutsdispositioner		<u>6 025 804</u>	<u>1 475 075</u>
Bokslutsdispositioner	13	-1 259 969	-217 366
Resultat före skatt		4 765 835	1 257 709
Skatt på årets resultat	14	<u>-1 060 089</u>	<u>-279 797</u>
ÅRETS RESULTAT		3 705 746	977 912

Balansräkning

per den 31 december 2016

Tillgångar	Not	2016	2015
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för datorprogram	6	53 539	219 363
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och Mark	7	185 480 812	151 755 282
Pågående nybyggnad	7	580 196	9 742 139
Inventarier	8	633 360	757 442
		186 694 368	162 254 863
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav		40 000	40 000
Summa anläggningstillgångar		186 787 907	162 514 226
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Hyres- och kundfordringar		421 301	146 180
Övrig fordran		3 836	204 889
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	913 061	933 770
Kassa och bank		12 422 338	20 776 943
Summa omsättningstillgångar		13 760 536	22 061 782
SUMMA TILLGÅNGAR		200 548 443	184 576 008



Balansräkning

per den 31 december 2016

Eget kapital och skulder	Not	2016	2015
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		14 800 000	14 800 000
Reservfond		262 254	262 254
Summa bundet eget kapital		15 062 254	15 062 254
Fritt eget kapital			
Balanserade vinstmedel		10 194 922	9 217 010
Årets resultat		3 705 746	977 912
Summa fritt eget kapital		13 900 668	10 194 922
Summa eget kapital		28 962 922	25 257 176
Obeskattade reserver	5	2 494 116	1 234 147
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	12	62 547	14 427
Långfristiga skulder	9		
Skulder till koncernföretag		13 200 000	13 200 000
Herrljunga kommun		15 000 000	0
Övriga långfristiga skulder		2 800 000	3 100 000
Skulder till kreditinstitut		124 958 215	128 246 050
Summa långfristiga skulder		155 958 215	144 546 050
Kortfristiga skulder			
Kortfristig del av långfristig skuld	9	2 546 000	1 600 000
Leverantörsskulder		3 570 538	2 692 865
Skatteskuld		855 232	65 599
Övriga kortfristiga skulder		498 713	733 223
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	5 600 160	8 432 521
Summa kortfristiga skulder		13 070 643	13 524 208
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		200 548 443	184 576 008

Eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserade vinstmedel	Årets vinst	Totalt
Belopp vid årets ingång	14 800 000	262 254	10 194 922	0	25 257 176
Vinstdisposition			0	0	
Årets resultat			3 705 746	3 705 746	3 705 746
Belopp vid årets utgång	14 800 000	262 254	13 900 668	3 705 746	28 962 922



Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1, och Bokföringsnämndens allmänna råd BFN 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade från föregående år. Fordringar har upptagits till det belopp varmed de beräknas inflyta. Avskrivningar enligt plan baseras på tillgångarnas anskaffningsvärde och fördelas över den beräknade ekonomiska livslängden. Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	50 år	2%
Markanläggningar	25år	5%
Inventarier	10 år	10%
Datorer	3 år	33%

Not 1, kkr	Hyresintäkter		2016		2 015	
	Totalhyra	Totalhyra	Hyresbortfa	Hyresbortfall		
	2016	2015	2016	2015		
Bostäder	35 527 448	33 902 829	268 419	343 126	35 259 029	33 559 703
Lokaler	1 432 936	1 484 951	69 156	16 129	1 363 780	1 468 822
Garage	<u>571 822</u>	<u>539 474</u>	<u>110 441</u>	<u>124 932</u>	461 381	414 542
Summa	37 532 206	35 927 254	448 016	484 187	37 084 190	35 443 067

Not 2	Övriga förvaltningsintäkter		2016		2 015	
Ersättning hyresgäster			16 126		10 168	
Övrigt			<u>982 620</u>		<u>908 241</u>	
			998 746		918 409	

Not 3	Driftskostnader		2016		2 015	
Reparationer			4 002 515		4 648 281	
Skötselkostnader			3 658 342		3 622 485	
Uppvärmning, el			6 749 602		5 638 095	
Vatten och avlopp			1 769 723		1 752 275	
Renhållning			1 168 535		1 056 055	
Lokal administration			<u>-1 239 016</u>		1 466 100	
Summa			16 109 701		18 183 291	

		2016	2015
Not 4	Avskrivningar		
	Immateriella anläggningstillgångar	165 824	190 150
	Byggnader	3 367 630	2 970 056
	Markanläggningar	196 838	188 189
	Inventarier	124 082	124 082
	Summa	3 854 374	3 472 477
Not 5	Obeskattade reserver		
	Periodiseringsfond		
	Tax 2011	0	176 819
	Tax 2012	129 000	129 000
	Tax 2013	57 000	57 000
	Tax 2014	37 094	37 094
	Tax 2015	99 479	99 479
	Tax 2016	381 366	381 366
	Tax 2017	1 520 788	0
	Inventarier avskrivning utöver plan	269 389	353 389
		2 494 116	1 234 147
Not 6	Anskaffningsvärde mm på anläggningstillgångar		
	Immateriella anläggningstillgångar		
	Balanserade utgifter för datorprogram		
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1 513 046	1 513 046
	Nyanskaffning av anläggningstillgång under året	0	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 513 046	1 513 046
	Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan för Datorprogram	1 293 683	1 103 533
	Årets avskrivningar enligt plan	165 824	190 150
	Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	1 459 507	1 293 683
	Utgående bokfört värde datorprogram	53 539	219 363
Not 7	Byggnader		
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	155 431 278	148 207 765
	Nyanskaffning av anläggningstillgång under året	35 328 000	7 223 513
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	190 759 278	155 431 278
	Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan för Byggnader	25 796 056	22 825 408
	Årets avskrivningar enligt plan	3 367 630	2 970 648
	Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	29 163 686	25 796 056
	Utgående bokfört värde byggnader	161 595 592	129 635 222

		2016	2015
Not 7	Markanläggning		
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	6 032 264	4 269 015
	Nyanskaffningar av markanläggning	1 742 998	1 763 249
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 775 262	6 032 264
	Ingående ackumulerade avskrivningar	646 592	458 403
	Årets avskrivningar enligt plan	196 838	188 189
	Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	843 430	646 592
	Utgående bokfört värde markanläggningar	6 931 832	5 385 672
	Mark		
	Ingående ack.anskaffningsvärden	16 734 388	16 588 388
	Nyanskaffning	219 000	146 000
	Utgående ack.anskaffningsvärden	16 953 388	16 734 388
	Utgående bokfört värde byggnader och mark	185 480 812	151 755 282
	Pågående nybyggnation	2016 580 196	2015 9 742 139
		Styrbjörn 1	Styrbjörn 1/ Linden 2
Not. 8	Inventarier		
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden inventarier	1 946 891	1 907 617
	Nyanskaffningar under året; inventarier	0	80 518
	Utrangerad o såld inventarie under året	-282 000	-41 244
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden inventarier	1 664 891	1 946 891
	Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan inventarier	1 189 449	1 106 611
	Årets avskrivningar enligt plan	124 082	124 082
	Utrangerad och såld inventarie under året	-282 000	-41 244
	Utgående ackumulerade avskrivningar enl.plan	1 031 531	1 189 449
	Utgående bokfört värde inventarier	633 360	757 442

	2016	2015
Not.9 Långfristiga skulder		
Nossan Förvaltnings AB	13 200 000	13 200 000
Koncernkredit(Herrljunga kommun)	15 000 000	0
	28 200 000	13 200 000
Kooperativa hyresrättsförening Ugglan Herrljunga	2 800 000	3 100 000
Skuld till kreditinstitut		
Kommuninvest	<u>127 504 215</u>	<u>129 846 050</u>
	158 504 215	146 146 050
Avgår;		
Kortfristig del av lån(nästa års amortering)	<u>-2 546 000</u>	<u>-1 600 000</u>
Summa långfristiga lån	155 958 215	144 546 050

Not.10 Specifikation av lånestruktur och räntebindningstid

Räntebindning till

Lån med rörlig ränta

1 år

3 år

4 år

Totalt

Snittränta

71 301 525	120 168 050
32 383 525	25 978 000
10 337 025	0
44 482 140	
158 504 215	146 146 050
0,80%	1,03%

Not.11 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Medelantalet anställda och fördelning män och kvinnor

antal anställda

varav män

varav kvinnor

9,00	9,00
78%	78%
22%	22%

Löner och andra ersättningar

Styrelse o Vd

Tjänstemän

Fastighetspersonal

758 009	787 000
918 923	301 221
<u>1 854 048</u>	<u>2 650 689</u>
3 530 980	3 738 910

Sociala kostnader

Styrelse o Vd

Tjänstemän

Fastighetspersonal (inkl. uttagsbeskattning)

287 172	306 930
510 721	117 476
<u>1 460 712</u>	<u>1 935 000</u>
2 258 605	2 359 406

Summa löner, andra ersättningar och sociala kostnader

5 789 585	5 607 619
-----------	-----------

	2016	2015
Not. 12 Uppskjuten skatt		
Avvikelse mellan skattemässigt restvärde och bokförda värden på fastigheter.	62 547	14 427
Not. 13 Bokslutsdispositioner		
Inventarier avskrivning utöver plan	-84 000	-50 000
Återföring periodiseringsfond tax 2011	-176 819	-114 000
Periodiseringsfond Tax 2017,2016	1 520 788	381 366
	1 259 969	217 366
Not.14 Skatt på årets resultat		
Uppskjuten skatt	48 120	28 095
Årets skatt	1 011 969	251 702
	1 060 089	279 797
Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
Förskottsbetalda hyror	3 270 625	3 019 253
Upplupna kostnadsräntor	61 000	40 492
Upplupna sociala avgifter	467 831	496 814
Upplupna semesterlöner	765 000	467 000
Övriga upplupna kostnader	1 035 704	4 408 962
	5 600 160	8 432 521
Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
Försäkringar	342 563	302 958
Licenskostnader	154 401	145 784
Förvaltningsavtal	168 133	379 247
Husbyggnadsvaror	65 237	69 939
Kabeltvavgifter	80 929	0
Övriga upplupna kostnader	101 798	35 842
	913 061	933 770
Not 17 Eventuala förpliktelser		
Ansvarsförbindelser	72 826	66 676

ZM

Herrljungabostäder AB
Årsredovisning 2016-12-31

Bostadsbestånd

Fastighet	Adress	Byggår	Antal					Summa	Lgh	Snitt	Lokaler
			lgh								
			Ettor	Tvåor	Treor	Fyror	Fem				
Boken 7	Parkgatan 13	1957	8	17		1		26	1422	827	71
Styrbjörn 6-7	Nästegårdsgatan 4	1962	7	11				18	1001	1204	
	Torggatan 5			18	3	3		24	1555	849	
Violen 12-13	Torget 3	1965			34	8		42	3362	800	
	Korsgatan 1							0	0	0	
	Västergårdsgatan 51							0	0	0	
Vetet 1	Östergårdsgatan 2-4	1978	23	29	24	1		77	4948	831	
	Åkerstigen 1,3,5							0	0	0	
Flugsnapparen 1	Ringvägen 19-21	1965				17		17	1609	779	
	Andrégatan 19-21							0	0	0	
Falken 3	Villagatan 6	1964	2		4			6	340	827	
Sötbäret/Syrenen 1	Änggatan 2-16	1964		9		4		13	943	790	
Enen 11	Torggatan 10	1969	6	18	2			26	1616	878	
	Nästegårdsgatan 8							0	0	0	
Lönnen 3	Östra Parkgatan 2	1983		6	4			10	702	879	491
	Storgatan 20							0	0	0	
Mossen 3	Arvidsgårdsgatan 6	1949		11				11	694	830	
Vingen 1	Stenbyvägen 1.3.5,7,9	1992		11	12	2		25	1916	824	125
Blåklinten	Västergårdsgatan 56-62	1977	6	6				12	660	1061	
Herrljunga 3:155	Gustavsbergsgatan	1987		14	2			16	1145	1067	
	Västergårdsgatan 50							0	0	0	
Ugglan 22-25	Berguvsgatan	2010				4		4	404	950	
Ugglan 10,14	Berguvsgatan	2011				2		2	202	970	
Ugglan 15,16	Berguvsgatan	2012				2		2	202	1000	
Oxeln 8	Bigatan 1,3,5	2014			6			6	426	946	
Ugglan 9	Berguvsgatan 15	2015			2			2	180	1033	
Linden 2	Sturegatan 1	2016		10	10			20	1193	1450	
Ljung 16:2	Radhusvägen 4	1971	2	2	1			5	297	830	
Ljung 1:202	Ringvägen 4-10,16-26	1965-67	18			6		24	1375	962	397
Annelund 7:36-37	Mörlandavägen 1,3,5	1970	8	10	3	2	1	24	1595	887	
Annelund 6:5	Armaturvägen 2-8	1964	8					8	360	836	
Mörlanda 2:64	Nyponvägen	1972	8	14	6			28	1706	829	
	Lingonvägen							0	0	0	
	Blåbärsvägen							0	0	0	
	Vinbärsvägen							0	0	0	
Mörlanda 2:65	Krusbärsvägen	1983		7	8			15	1061	887	
	Hällonvägen							0	0	0	
Ljung 1:187	Elvägen 1,3,5,7,9	1982		8	4			12	840	579	
Mörlanda 2:66-75-77	Tornvägen 2,4,18	1987		6	6			12	846	567	
Mörlanda 2:80	Tornvägen 27,29,31	1990			6			6	456	549	
Annelund 6:4	Armaturvägen 12-20	1957	4		5			9	467	908	
Od 1:11	Stenlyckan 3	1985			2			2	180	484	
Od 1:12	Stenlyckan 4	1987			2			2	180	484	
Od 13:2	Lärbostaden	2011				1		1	89	645	
Slöjdaren 5	Hantverksgatan 2-4	1991	0	20	17	7		44	3371	869	545
Enen 7	Torggatan 6	1991	0	3	3	0		6	398	890	0
Enen 17	Torggatan 8	1989	0	4	2	2		8	644	827	0
Köpmannen 4	Storgatan 44/Torget 2	1990	0	2	9	6	1	18	1586	786	1348
Herrljunga Mimer 19	Storgatan 74-78	1989	2	16	6	2		26	1688	879	0
Hagen 16	Sveagatan 16	2004	4	8	2	0		14	948	968	0
Ljung 1:201	Stationsvägen 16	2005	<u>1</u>	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>0</u>		<u>7</u>	<u>486</u>	<u>997</u>	<u>0</u>
			107	263	188	70	2	630	43073	863	2977

Meddelande 3

Årsredovisning 2016-12-31
Herrljungabostäder AB
556508-0909

Fastighetsbilaga
Bilaga till not 6,7

Fastighet	Byggår	Anskaffn. värde Byggnad	Anskaffn. mark- anlägg.	Anskaffn. värde Mark	Årets avskr byggnad	Ack. avskr Byggnad	Ack. avskr markant.	Bokf. värde Byggn.	Bokf. värde Markant.	Bokf. värde
Boken 7	1957	894	677	160	30	200	89	694	588	1 442
Styrbjörn 6-7	1962	9 073	0	1 185	210	1 601	0	7 472	0	8 657
Violen 12-13	1965	3 388	908	520	73	587	165	2 801	743	4 064
Vetet 1	1978	12 463	4 852	1 867	262	1 622	277	10 841	4 575	17 283
Flugsnapparen 1	1965	2 367	0	287	54	379	0	1 988	0	2 275
Falken 3	1964	181	0	33	6	43	0	138	0	171
Sötbäret/Syrenen	1964	728	0	102	26	146	0	582	0	684
Enen 11	1969	1 645	0	265	41	307	0	1 338	0	1 603
Lönnen 3	1983	4 233	0	520	118	900	0	3 333	0	3 853
Mossen 3	1949	3 969	0	575	68	800	0	3 169	0	3 744
Vingen 1	1992	5 146	0	783	86	872	0	4 274	0	5 057
Blåklinten 5	1977	1 108	384	468	40	186	43	922	341	1 731
Herrljunga 3:155	1987	5 268	0	1 901	99	931	0	4 337	0	6 238
Ugglan 10,14,15,16,	2011	16 559	0	881	270	1 621	0	14 938	0	15 819
Oxeln 8	2014	9 630	0	737	214	642	0	8 988	0	9 725
Ugglan 9	2015	4 350	0	146	98	160	0	4 190	0	4 336
Linden 2	2016	31 671	0	219	289	289	0	31 382	0	31 601
Ljung 16:2	1971	367	0	53	12	75	0	292	0	345
Ljung 1:202	1965-67	5 592	0	516	98	934	0	4 658	0	5 174
Annelund 7:36-37	1970	4 985	0	270	74	482	0	4 503	0	4 773
Annelund 6:5	1964	334	0	47	11	75	0	259	0	306
Mörlanda 2:64	1972	4 964	0	383	121	621	0	4 343	0	4 726
Mörlanda 2:65	1983	4 772	0	546	93	806	0	3 966	0	4 512
Ljung 1:187	1982	1 557	0	723	31	281	0	1 276	0	1 999
Mörlanda 2:66-75-77	1987	3 675	0	488	106	726	0	2 949	0	3 437
Mörlanda 2:80	1990	2 925	0	774	57	529	0	2 396	0	3 170
Annelund 5:1	1963	0	0	31	0	0	0	0	0	31
Annelund 6:4	1957	2 135	0	290	37	359	0	1 776	0	2 066
Od 1:11	1985	452	0	117	9	77	0	375	0	492
Od 1:12	1987	554	0	186	11	95	0	459	0	645
Od 13:2	2011	152	0	0	3	10	0	142	0	142
Slöjdaren 5	1991	16 543	0	732	276	4 945	0	11 598	0	12 330
Enen 7	1991	1 579	0	81	21	508	0	1 071	0	1 152
Enen 17	1989	2 210	0	120	29	708	0	1 502	0	1 622
Köpmannen 4	1990	5 237	523	647	86	1 407	58	3 830	465	4 942
H-a Mirner 19	1989	7 561	123	300	97	2 259	34	5 302	89	5 691
Hagen 16	2004	7 146	308	0	110	1 741	177	5 405	131	5 536
Ljung 1:201	2005	5 346	0	0	102	1 239	0	4 107	0	4 107
		190 759	7 775	16 953	3 368	29 163	843	161 596	6 932	185 481

2

Årsredovisning 2016-12-31
Herrljungabostäder AB

Herrljunga 2017- 03-01



Karin Carlsson



Bert-Åke Johansson

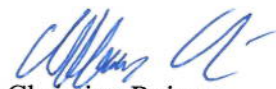
Styrelseordförande



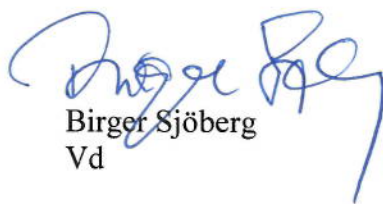
Ragnar Emanuelsson



Kent Johansson



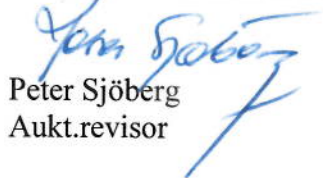
Christian Reimer



Birger Sjöberg
Vd

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har avgivits 2017- 03-13



Peter Sjöberg
Aukt.revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Herrljunga Bostäder AB, org.nr 556508-0909

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Herrljunga Bostäder AB för år 2016.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herrljunga Bostäder ABs finansiella ställning per den 31 december 2016 och av dess finansiella resultat 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 Herrljunga Bostäder 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.

Övrig upplysning

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2015 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 22 februari 2016 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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 än 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

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Jen'.



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 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 Herrljunga Bostäder 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Herrljunga Bostäder 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 ersättningsskyldighet mot bolaget
- 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet 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 revisionssed 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.

Göteborg den 13 mars 2017
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Peter Sjöberg', written over a horizontal line.

Peter M Sjöberg
Auktoriserad revisor

Till styrelsen och årsstämman för Herrljungabostäder AB,
org. nr. 5565080909

Granskningsrapport för år 2016 enligt 10 kap aktiebolagslagen

Vi har granskat bolagets verksamhet under räkenskapsåret 2016.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god sed. Det innebär att vi har planerat granskningen för att i rimlig grad försäkra oss om att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

För uppdraget har vi tagit del av bolagsordning, ägardirektiv, arbetsordning för styrelsen/VD, styrelseprotokoll, budget, årsredovisning, och policydokument. Samtal om bolagets verksamhet, organisation, interna kontroll, resultat och samordning inom koncernen har genomförts med ordföranden och VD.

Plan för intern kontroll har upprättats och innehåller relevanta kontrollområden dock har inte resultatet av planens genomförande redovisats.

Kommunens valda revisorer har genomfört en granskning av kommunens rutiner för att identifiera anställdas bisysslor. Vi uppmanar bolagets styrelse att införa rutin för att systematiskt inhämta information beträffande anställdas eventuella bisysslor.

Enligt ägardirektiv skall direktavkastningen långsiktigt uppgå till 3 %, soliditeten skall vara minst 15 %. Båda de ekonomiska målen uppnås.

Bedömning

Vi anser att vår granskning ger rimlig grund för uttalandet enligt nedan:

Vi bedömer att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen bör utvecklas. Vi finner ingen anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Herrljunga 2017-02-22



Jan-Erik Frodelius



Roland Oscarsson

Av kommunfullmäktige i Herrljunga kommun utsedda lekmannarevisorer



Plats: Herrljunga Elektriska AB:s kontor, Herrljunga.

§ 1 Stämmans öppnande

Stämman öppnas av Claes Unosson.

§ 2 Val av ordförande och sekreterare vid stämman

Claes Unosson väljs att leda stämmoförhandlingarna. Till sekreterare för mötet väljs Anders Mannikoff.

§ 3 Upprättande och godkännande av röstlängd

Vid upprop finns följande aktieägare representerade:

Aktieägare	Antal aktier	
Nossan Förvaltning AB	17 967	Företrädare av Patrik Benjaminsson, se bilaga 1.

Sammanlagt 17 967 aktier av 18 000 är representerade vid stämman, se bilaga 2.

Ovanstående godkänns som röstlängd och meddelas att varje aktie äger en röst.

Övriga närvarande vid stämman är: Erik Alavik, Niklas Arvidsson, Bo Fransson, Jörgen Holmberg.

§ 4 Val av en eller två justeringsmän

Till att jämte ordföranden justera stämmoprotokollet väljs Patrik Benjaminsson.

§ 5 Prövning om stämman blivit behörigen sammankallad

Personlig kallelse till samtliga aktieägare har sänts ut med post 2017-02-28.
Stämman beslutar att kallelse skett i behörig ordning.

§ 6 Godkännande av dagordning

Dagordningen godkänns.

§ 7 Framläggande av årsredovisningen, revisionsberättelsen och lekmannarevisorns granskningsrapport

Claes Unosson redovisar framlagd årsredovisning, revisionsberättelse för 2016 samt lekmannarevisorns granskningsrapport över 2016 års förvaltning.

§ 8.1 Fastställande av resultat- och balansräkningen

Stämman godkänner och fastställer den genomgångna resultat- och balansräkningen för verksamhetsåret 2016.



Giltig från
2017-03-15

Utfärdad av
Claes Unosson

Sidan
2 (3)

Dokument id
Protokoll fört vid årsstämma 2017-03-15

§ 8.2 Dispositioner beträffande bolagets vinst enligt den fastställda balansräkningen

Stämman beslutar disponera vinstmedel enligt följande (kronor):

Till förfogande:	balanserat vinst	10 290 215
	årets vinst	2 233 758
		12 523 973

Disponeras så att:	till aktieägare utdelas 100 kr	
	per aktie	1 800 000
	i ny räkning överföres	10 723 973
		12 523 973

§ 8.3 Ansvarsfrihet för styrelseledamöter och verkställande direktören

Stämman beslutar att lämna ansvarsfrihet åt styrelseledamöter och verkställande direktören.

§ 8.4 Fastställande av tidpunkt för utbetalning till aktieägare

Stämman beslutar att utbetalning av aktieutdelning till minoritetsägarna skall ske när stämmoprotokollet är justerat, och till Nossan Förvaltning AB efter samråd med mottagaren.

§ 8.5 Fastställande av arvoden åt styrelsen, revisor och lekmannarevisor

Stämman beslutar att följa Herrljunga Kommuns reglemente för arvoden och ersättningar till förtroendevalda i bolag och stiftelse (bilaga 1 KF § 10/2015-02-17).
Yrkesrevisor enligt gällande taxa.

§ 8.6 Anmälan och fastställande av kommunfullmäktige vald styrelse

I enlighet med bolagsordningen har kommunfullmäktige i Herrljunga kommun valt (2015-05-12 KF § 79) samtliga styrelseledamöter samt styrelsens ordförande.

Av KF valda ledamöter:	Erik Alavik	Bo Fransson
	Ann-Marie Olsson	Nils-Åke Johansson
	Jörgen Holmberg	Johan Martinsson
	Claes Unosson	

Av KF vald ordförande: Claes Unosson

De lokala fackförbunden informerar att deras valda arbetstagarledamöter kvarstår, dvs:

Ledamöter:	Niklas Arvidsson	Linda Johansson
Suppleanter:	Tomas Bayard	Leif Fogel

§ 8.7 Anmälan och fastställande av val av revisor

Patrik Benjaminsson föreslår omval av PWC som revisionsbolag och Peter Sjöberg som huvudansvarig revisor. Stämman fastställer PWC som revisionsbolag och Peter Sjöberg som huvudansvarig revisor.

Handwritten signature/initials in blue ink.



Giltig från
2017-03-15

Utfärdad av
Claes Unosson

Sidan
3 (3)

Dokument id
Protokoll fört vid årsstämma 2017-03-15

§ 8.8 Anmälan och fastställande av val av lekmannarevisor

Av KF valda (KF § 35/2015-03-10):

Ordinarie:

Ann-Christine Snygg

Sture Johansson

Suppleant:

Jan-Olof Olsson

§ 8.9 Annat ärende som ankommer på årsstämman enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen

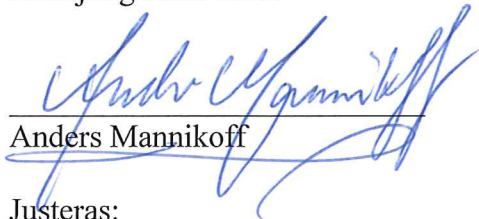
Inget sådant ärende.

§ 9 Avslutning

Patrik Benjaminsson framför ett tack till styrelsen och alla övriga i bolaget för ett väl genomfört år.

Ordföranden tackar för visat intresse och avslutar stämman.

Herrljunga som ovan


Anders Mannikoff

Justeras:


Claes Unosson


Patrik Benjaminsson

Meddelande 4

Personnr	Namn	Adress	Postnr	Ort	Mobil	Hem	Tfn	Aktier
1 441219-5812	Hagnert Rune, dödsbo	Persgården Mjäldrunga	520 40	FLOBY				10
2 500701-5554	Ingvarsson Gunnar	Älggatan 15	524 31	HERRLJUNGA	0705-222941	0513-12391		2
3 560430-5655	Lundqvist Lars	Bosgården Mjäldrunga	520 40	FLOBY				16
4 540127-5598	Majtorp Christer	Bondegatan 9	722 11	VÄSTERÅS	070-1801803			3
5 591006-5530	Rydsmo Peter	Södra Björke Jonstorp 1	524 95	LJUNG	0703-760056	0513-20006		2
6 556637-5746	Nossans Förvaltning AB	Box 201	524 23	HERRLJUNGA				17967
								18000

Am
PB



HERRLJUNGA KOMMUN

FULLMAKT
20170313

Fullmakt

Härmed intygas att Patrik Benjaminsson utsetts att företräda Nossan Förvaltningsaktiebolag vid ordinarie bolagsstämma i Herrljunga Elektriska AB 2017-03-15. Beslutet fattades på styrelsesammanträde i Nossan Förvaltningsaktiebolag 2017-02-06.

Herrljunga 2017-03-13

A blue ink signature of Claes Rydberg, written in a cursive style.

Claes Rydberg
VD

Handwritten initials in blue ink, possibly 'AM' or 'AB', located in the bottom right corner of the page.

Årsredovisning för

Herrljunga Elektriska Aktiebolag

556006-9816

Räkenskapsåret

2016-01-01 - 2016-12-31

Meddelande 4

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-6
Resultaträkning	7
Balansräkning	8-9
Kassaflödesanalys	10
Noter	11-21
Underskrifter	22

Herrljunga Elektriska Aktiebolag
556006-9816

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Herrljunga Elektriska Aktiebolag intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2017-03-15. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Herrljunga 2017-04-10


Anders Mannikoff
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Herrljunga Elektriska AB, org.nr. 556006-9816, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2016, bolagets 110:e verksamhetsår.

Allmänt om verksamheten

Koncernredovisning

Koncernredovisning upprättas av Nossan Förvaltning AB org. nr: 556637-5746, som också omfattar de av Herrljunga Elektriska AB helägda bolagen Herrljunga Elkraft AB org. nr: 556525-9206 och Herrljunga Vatten AB org. nr: 556739-5347.

STYRELSE

Ordinarie

Claes Unosson, ordf
Erik Alavik
Niklas Arvidsson*
Bo Fransson
Jörgen Holmberg
Linda Johansson*
Nils-Åke Johansson
Johan Martinsson
Ann-Mari Olsson

Suppleanter

Tomas Bayard*
Leif Fogel*

* Arbetstagarrepresentanter

VERKSTÄLLANDE DIREKTÖR

Anders Mannikoff

REVISORER

Ordinarie

Peter Sjöberg
Auktoriserad revisor

LEKMANNAREVISORER

Ordinarie

Sture Johansson
Anne-Christine Ljungberg-Snygg

Suppleant

Jan Olof Olsson



Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31	Belopp i kr 2012-12-31
Nettoomsättning Mkr	95	85	85	80	78
Resultat efter finansnetto Mkr	8,4	6,8	6,4	3,8	4,8
Balansomslutning Mkr	114	104	99	102	98
Soliditet %	51,7	51,0	49,0	44,0	44,0
Soliditet % rensat värde *	57,8	56,0	56,0	50,0	51,0
Avkastning totalt kapital %	7,4	6,7	6,4	3,8	5,2
Avkastning justerat eget kapital %	14,3	10,9	11,5	6,6	8,1
Medeltal Anställda	45,0	43,0	40,0	37,0	37,0

* Exklusive kundfordringar för Herrljunga Kraft

Väsentliga händelser under räkenskapsåret**Ekonomi**

Resultatet efter finansiella poster uppgår till 8,4 Mkr vilket blev bättre än förväntat budget. Den huvudsakliga förklaringen är anslutningsintäkter av engångskaraktär från fiberanslutningar av villor samt efterfrågan på tjänster från verksamheten EI-/ energiteknik.

Totalt för Herrljunga Elektriska AB, Herrljunga Vatten AB, och Herrljunga Elkraft AB blev resultatet 8,2 Mkr (6,6 Mkr) före bokslutsdispositioner och skatt.

Herrljunga Vatten AB ska drivas till självkostnad och har lämnat ca nollresultat i flerårsperspektiv. Herrljunga Elkraft AB är vilande.

Prognos

Totalt beräknas 2017 års omsättning för koncernen till 100 Mkr, med resultat efter finansnetto ca 5,5 Mkr.

Viktiga förhållanden**Koncernen**

Underkoncernen omfattar moderbolaget Herrljunga Elektriska AB, 556006-9816, samt helägda dotterbolagen Herrljunga Elkraft AB, 556525-9206 och Herrljunga Vatten AB, 556739-5347. Herrljunga Elektriska AB ägs till 99,8 % av Nossan Förvaltning AB.

Verksamhet

Moderbolaget Herrljunga Elektriska AB:s verksamhet består av fyra affärsområden: Elnät, EI-/energiteknik, Fjärrvärme och Stadsnät, samt övrig verksamhet inom fastighetsförvaltning och tjänster.

Elnätverksamheten består av elförsörjning till kunder inom större delen av Herrljunga Kommun, samt delar av Vårgårda och Vara Kommuner.

Verksamheten innefattar nybyggnad och underhåll av elnätet, samt anslutning av nya kunder.

EI-/energiteknik består av elservice och entreprenader av olika slag, energitjänster inklusive solel, samt försäljning av elmaterial. Rörelsen har hög kapacitet och kompetens, vilket tillsammans med företagets övriga verksamhet, ger helhet och styrka som ett komplett allserviceföretag inom elbranschen, samt som stöd till koncernens övriga verksamheter.

Fjärrvärme distribueras i Herrljunga tätort och i Mörlanda.

Stadsnät tillhandahåller en väl utbyggd fiberinfrastruktur till bostäder och företag i tätort samt till fiberföreningar runt om i kommunen. Fortsatt utbyggnad pågår.

Fastighetsförvaltningen hyr ut lägenheter och lokaler till externa hyresgäster.

Herrljunga Elektriska AB utför tjänster åt dotterbolagen och Herrljunga Kraft.

Herrljunga Vatten AB sköter vatten- och avloppsverksamheten inom kommunens VA-områden. Herrljunga Elkraft AB:s verksamhet är vilande. Herrljunga Elektriska AB äger 50 % av Trollabo Kraft AB, som bedriver elproduktion i eget vattenkraftverk i Hudene, samt vindkraftproduktion vid Tolvmanstegen i Strömstad. Den lokala elhandeln bedrivs av Billinge Energi AB genom varumärket Herrljunga Kraft. För den lokala verksamheten svarar Herrljunga Elektriska AB genom ett tjänsteavtal.

Verksamhetens kommunala ändamål

Enligt ägardirektiven ska bolaget producera och distribuera el- och värmeenergi, tillhandahålla el- och energitekniska tjänster inklusive elinstallation, tillhandahålla stadsnätstjänster, äga och förvalta såväl lös som fast egendom, samt till nämnda verksamheter idka annan förenlig verksamhet. Bolaget ska främja kommunens tillväxt och utveckling genom drift och förvaltning av verksamheterna beskrivna ovan. Bolagets ekonomiska mål ska vara att uppnå en avkastning på eget kapital som uppgår till 8 %, samt en soliditet av minst 35 %.

Dessutom ska till ägaren kommunen lämnas handlingar som informerar om den löpande verksamheten, som styrelseprotokoll, ekonomirapporter, budget, verksamhetsplaner mm. Under 2016 har de kommunala ändamålen uppfyllts enligt direktiven. I bolagets ISO-certifierade verksamhetssystem uppdateras löpande handlingsplaner med konkreta förbättringsåtgärder och mål, som följs upp inom bolaget samt vid ISO-revisioner. Handlingsplanerna omfattar kvalitets-, miljö- och arbetsmiljömål.

Elnät

Verksamheten följer fastställd eldistributionsplan. Underhållsarbetet följer en fastställd underhållsplan. Inköpet av elenergi har uppgått till 104.007 MWh (98.663 MWh). Genomsnittliga förluster i nätet är 3,5 % (3,4 %). Antal nätabonnemang är 5212 st.

El- och energiteknik

El- och energiteknik har haft årsomsättning 33,6 Mkr (26,5) och resultat 3,3 Mkr (2,4).

Fjärrvärme

Värmeleveranserna uppgick till 21.723 MWh (20.636 MWh), varav biobränsleproducerat 97 % (96 %).

Stadsnät

Stadsnätstjänsterna omsatte under året 5,8 Mkr (4,2 Mkr).

Övrigt

Övriga verksamheter är fastighetsförvaltning för Brage 13 och tjänster till dotterbolagen Herrljunga Elkraft AB och Herrljunga Vatten AB, samt tjänster till Herrljunga Kraft.

Miljöpåverkan

Bolaget bedriver anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Anmälningsplikten avser produktionsanläggningar för fjärrvärme i Mörlanda Panncentral och Kartholmens Panncentral, samt värmeproduktion på Gäsenegården. Den anmälningspliktiga produktionen har nettoomsättningen 1,2 Mkr.

Koncernen

Företaget är moderföretag, men med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisnings-lagen 7 kap 2 § upprättas ingen egen koncernredovisning. Det överordnade moderföretaget Nossan Förvaltningsaktiebolag, org.nr. 556637-5746 med säte i Herrljunga upprättar koncernredovisning.



Eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Reserv- fond</i>	<i>Balanserad vinst</i>	<i>Årets vinst</i>
Vid årets början	900 000	1 800 000	8 564 554	1 728 961
Omföring av föreg års vinst			1 728 961	-1 728 961
Utdelning			-1 800 000	
Ej utbetald utdelning *			1 796 700	
Årets resultat				2 233 758
Vid årets slut	900 000	1 800 000	10 290 215	2 233 758

* Utdelning till moderbolaget har ersatts med koncernbidrag.

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	10 290 215
årets resultat	2 233 758
Totalt	12 523 973
disponeras för	
utdelning, [18 000 aktier * 100kr per aktie]	1 800 000
balanseras i ny räkning	10 723 973
Summa	12 523 973

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelning skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse:

Styrelsen motiverar yttrandet enligt 18 kapitlet 4 § aktiebolagslagen (205:551) med att bolagets resultat och ställning är god, vilket framgår av senaste resultat- och balansrapport.
Styrelsen bedömer att föreslagen utdelning har täckning i fritt kapital och ligger inom ramen för bolagets utdelningspolicy.

Styrelsen anser att den föreslagna utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet och bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med tilläggsupplysningar.

VD kommenterar

Den urbana normen är under omprövning. Fler börjar ifrågasätta om växande allt tätare storstäder verkligen leder mot ett mer hållbart samhälle. Förespråkarna ser miljöfördelar i att kunna placera ny bebyggelse i anslutning till befintlig kollektivtrafik och möjliggöra fler transporter till fots eller med cykel. Kritikerna oroas över att grönytor försvinner och att social utsatthet eller annalkande klimatförändringar medför svårkontrollerade risker.

Staden är en gammal uppfinning och har sedan forntiden fungerat som nätverk för specialistkunskap, handel och administration. Förutsättningarna har dock förändrats genom utvecklingen och utvidgningen av internet. Specialistkunskap kan idag utbytas globalt, varor köpas via nätet och administration sköts på distans. Många typiska storstadsarbeten kan snart automatiseras eller flyttas från dyra energikrävande kontor till att skötas på distans. Med elbil eller cykel och tillgång till järnväg kan även längre resor göras miljövänliga. I skenet av detta behöver kommuner som Herrljunga förbereda sig för en ökad inflyttning där tillgången till modern infrastruktur kan bli avgörande för valet av ort.

Stadsnätverksamheten arbetade intensivt under året med utbyggnad av fibernät i tätort. Annelund och Altorp/Horsby färdigställdes och utbyggnaden i Ljung påbörjades. På landsbygden stöttar verksamheterna Stadsnät och EI-/energiteknik tillsammans utbyggnaden åt fiberföreningar. I skrivande stund finns ingen officiell fiberstatistik sammanställd för 2016 men i oktober 2015 var andelen hushåll och arbetsställen med tillgång till fiber 45 % i Herrljunga, en siffra som nu växer snabbt. Till skillnad från genomsnittet i Västra Götaland sker utbyggnaden i Herrljunga jämnare fördelad mellan tätort och landsbygd. I Västra Götaland hade 57 % tillgång till fiber i tätort jämfört med 28 % på landsbygden. I Herrljunga var siffran 45 % i båda fallen. Vi ser idag inga problem för Herrljunga att uppfylla målen i regeringens nya bredbandsstrategi förutsatt att privatpersoner och företag väljer att ansluta sig.

Elnätverksamheten anpassas i hög grad till fiberutbyggnaden genom utbyggnad och samförläggning av jordkabel tillsammans med fiberslangar. Andelen nedgrävt elnät (låg- och högspänning) är nu ca 90 % vilket garanterar leveranssäkerheten även om väderleken skulle bli mer extrem som följd av klimatförändringar. Den digitala ekonomi som växer fram med bredbandsutbyggnaden ökar dessutom elberoendet. Kundernas förväntningar på elnätets kapacitet växer också i takt med att solcellsinstallationer och elbilar blir vanligare.

Svensk Solenergis statistik från mars 2016 visar att Herrljunga ligger på plats åtta i landet om man mäter installerad solcellseffekt per innekvarnare. I den pågående omställningen av det svenska energisystemet kommer mer av elproduktionen att ske med vind- och solkraft. Denna produktion kan inte styras utan istället måste elkunderna i högre utsträckning fås att följa tillgången till el för stunden. Även detta medför utmaningar för elnäten. För att säkerställa tillgång till bästa kunskap i hanteringen av dessa utmaningar samverkar vi med bl a Uppsala Universitet, SP Sveriges Tekniska Forskningsinstitut och Högskolan i Borås. Två examensarbeten har genomförts under året.

Verksamheten EI-/energiteknik har haft en fortsatt hög beläggning under året. Elanvändningen blir allt mer avancerad där elkraft och informationsteknik vävs samman tätare. En så enkel sak som en badrumsfläkt innehåller idag en inbäddad dator som programmeras av elektriker från en smart mobiltelefon via trådlös uppkoppling. Kunskapskraven för elektriker växer och därmed blir frågan om fortbildning och framtida kompetensförsörjning allt mer aktuell. Vi har därför samverkat nära den lokala gymnasieskolan Kunskapskällan med målet att 2017 kvalificera el-/energiprogrammet som partnerskola till elteknikbranschens gymnasium, ETG. De elever som klarar godkänt enligt av branschen fastställda kurskrav, genomfört praktiken under utbildningen samt klarat terminsproven och yrkestest/gymnasiearbetet med godkänt resultat erhåller en särskild ETG-examen.

Fjärrvärmeverksamheten har haft ett gynnsamt år utan större störningar och med en värmeförsäljning som varit bättre än föregående år. Under året har bytet till fjärravlästa mätare färdigställts vilket nu ger bättre möjligheter för kunderna att följa sin förbrukning och för oss att kartlägga besparingspotential i fjärrvärmesystemet som helhet. Miljömålen i verksamheten har skärpts, för fjärrvärmens i Herrljunga från 98 % till 100 % förnybar fjärrvärmeproduktion. Även fjärrvärmeverksamheten samverkade under året med gymnasieskolan Kunskapskällan. Tillsammans genomfördes ett Vinnova-projekt med inriktning mot digital innovation. Projektet resulterade bl a i en utvecklingsplattform där små billiga datorer kan kommunicera med och styras av en app i mobiltelefonen. Billiga smådatorer kan därmed enkelt användas för diverse mät- och styruppgifter och bidra med nya digitala verktyg för konkreta arbetsuppgifter.

VA-verksamheten har arbetat vidare med uppgradering av VA-anläggningarna. Blåsmaskiner och pumpar har ersatts av modernare utföranden vilket medger bättre processhantering och lägre energiförbrukning. Styr- och övervakningssystemet har utvecklats ytterligare. Flera huvudventiler i ledningsnätet har bytts ut. Antalet vattenläckor har varit större än normalt där flera misstänks höra samman med ökad trafikbelastning på gator under vilka ledningarna är nedgrävda. Samverkan sker inom kommunen för att komma till rätta med problemen. Projekteringen av ett nytt vattenverk i Altorp har påbörjats under året. Med ett nytt vattenverk i Altorp (Herrljunga) och befintligt vattenledningsnät från Annelund, via Ölanda, till Herrljunga ökar försörjningstryggheten för dricksvatten i såväl Herrljunga som Ljung-Annelund. För det nya bostadsområdet Södra Horsby har en ny VA-anläggning byggts. Belastningen på reningsverket i Annelund har varit högre än normalt vilket lett till extraarbeten och stundtals svårigheter att innehålla utsläppskraven.

Det ekonomiska resultatet för 2016 blev sammantaget bra med särskilt goda resultat inom EI-/energiteknik och Stadsnät. Vad gäller Stadsnät ska man dock ha i minnet att anslutningsintäkter för fiberanslutning av villor i tätort ger en engångseffekt på resultatet. Räknas denna effekt bort ligger resultatet för Stadsnät lägre. Flera av verksamhetens miljömål har höjts under året. Förutom skärpta miljömål för fjärrvärmen har vi även beslutat starta vår egna övergång till laddbara fordon samt att ytterligare främja utbyggnaden av solceller motsvarande en nivå på 15 W ny solceller per kommuninnevanare och år.

Jag vill rikta ett varmt tack till styrelsen, till personalen och våra samarbetspartners för ett gott samarbete och goda insatser under året.

Anders Mannikoff, VD



Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-01-01- 2016-12-31</i>	<i>2015-01-01- 2015-12-31</i>
Nettoomsättning	4	92 938 319	82 475 841
Aktiverat arbete för egen räkning		1 976 890	2 613 589
Övriga rörelseintäkter	7	24 601	20 121
		<u>94 939 810</u>	<u>85 109 551</u>
Rörelsens kostnader	7		
Råvaror och förnödenheter		-41 616 458	-35 195 950
Övriga externa kostnader	6	-9 785 661	-9 353 414
Personalkostnader	5	-28 396 660	-27 419 370
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-6 752 473	-6 410 072
Rörelseresultat		<u>8 388 558</u>	<u>6 730 745</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	8	35 929	36 756
Räntekostnader och liknande resultatposter		-14 161	-11 077
Resultat efter finansiella poster		<u>8 410 326</u>	<u>6 756 424</u>
Bokslutsdispositioner	9	-5 514 991	-4 499 214
Resultat före skatt		<u>2 895 335</u>	<u>2 257 210</u>
Skatt på årets resultat	10	-661 577	-528 249
Årets resultat		<u>2 233 758</u>	<u>1 728 961</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	11,12,13	2 226 486	2 173 746
Inventarier, verktyg och installationer	14,15,16,17	76 458 560	68 907 405
		<u>78 685 046</u>	<u>71 081 151</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	18	1 000 000	1 000 000
Andelar i intresseföretag	19,20	55 000	55 000
Fordringar hos intresseföretag	21	2 837 684	2 716 952
		<u>3 892 684</u>	<u>3 771 952</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>82 577 730</u>	<u>74 853 103</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Råvaror och förnödenheter		3 806 678	2 719 278
Pågående arbeten för annans räkning		144 304	-
		<u>3 950 982</u>	<u>2 719 278</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		24 543 665	20 526 481
Övriga fordringar		36 449	27 167
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22	455 151	1 719 183
		<u>25 035 265</u>	<u>22 272 831</u>
Kassa och bank		<u>2 064 928</u>	<u>4 052 496</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>31 051 175</u>	<u>29 044 605</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>113 628 905</u>	<u>103 897 708</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (18 000 aktier)		900 000	900 000
Reservfond		1 800 000	1 800 000
		<u>2 700 000</u>	<u>2 700 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		10 290 215	8 564 554
Årets resultat		2 233 758	1 728 961
		<u>12 523 973</u>	<u>10 293 515</u>
Summa eget kapital		<u>15 223 973</u>	<u>12 993 515</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Ackumulerade överavskrivningar	23	53 175 662	49 621 772
Periodiseringsfonder	24	2 617 280	1 630 179
		<u>55 792 942</u>	<u>51 251 951</u>
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser	25	187 738	227 661
		<u>187 738</u>	<u>227 661</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag	27	9 307 046	9 833 281
		<u>9 307 046</u>	<u>9 833 281</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		38 996	57 019
Leverantörsskulder		10 016 435	9 201 932
Skulder till koncernföretag		974 000	1 449 000
Skatteskulder		231 929	347 783
Övriga kortfristiga skulder		16 110 538	14 215 949
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	28	5 745 308	4 319 617
		<u>33 117 206</u>	<u>29 591 300</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>113 628 905</u>	<u>103 897 708</u>

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-01-01- 2016-12-31</i>	<i>2015-01-01- 2015-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		8 410 326	6 756 424
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		6 752 473	6 410 072
		15 162 799	13 166 496
Betald inkomstskatt		-661 577	-528 249
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	4	14 501 222	12 638 247
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Förändring av varulager och pågående arbete		-1 231 704	323 928
Förändring av rörelsefordringar		-2 762 434	2 129 138
Förändring av rörelseskulder		2 999 672	-563 569
Kassaflöde från den löpande verksamheten		13 506 756	14 527 744
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-14 356 368	-9 979 182
Förvärv av finansiella tillgångar		-120 732	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-14 477 100	-9 979 182
Finansieringsverksamheten			
Förändring avsättningar		-39 923	131 737
Upptagna lån			1 044 599
Amortering av lån			-240 607
Lämnade koncernbidrag		-974 000	-1 449 000
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-3 300	-3 300
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1 017 223	-516 571
Årets kassaflöde		-1 987 567	4 031 991
Likvida medel vid årets början		4 052 495	20 505
Likvida medel vid årets slut		2 064 928	4 052 496

Noter**Not 1 Redovisningsprinciper**

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade från föregående år.

Värderingsprinciper m m

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

Materiella anläggningstillgångar

Planenliga avskrivningar är baserade på tillgångarnas anskaffningsvärden och ekonomiska livslängder enligt branchpraxis.

För elanläggningar ligger anskaffningsvärdet sedan 1978.

För att uppnå högsta möjliga skattemässiga avskrivning, har avskrivningar över plan gjorts enligt den bästa utfallet av skattemässiga 30%- eller 20% regeln.

Förvaltningsfastigheter

Förvaltningsfastigheter innehas i syfte att generera hyresintäkter och / eller värdestegring. I begreppet förvaltningsfastigheter ingår byggnader, mark och markanläggningar.

Förvaltningsfastigheter redovisas i balansräkningen till anskaffningsvärdet minskat med planenliga avskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Materiella anläggningstillgångar	År
Byggnad Brage 13	50
Övriga byggnader	25
Markanläggningar	20
El-fjärrvärme-, och fibernät	25
Fjärrvärmecentraler	10-20
Mätare	10-15
Övriga inventarier	5

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.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner.

Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda och beräknas enligt Tryggandelagen och redovisas i enlighet med förenklingsreglerna i BFNAR 2012:1 (K3)

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Företaget har förmånsbestämda pensionsplaner som beräknas och förvaltas av KPA pension.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

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.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - löpande räkning

Företaget vinstavräknar entreprenadarbeten på löpande räkning i den takt arbetet utförs. Pågående, ej fakturerade entreprenadarbeten, tas i balansräkningen upp till det beräknade faktureringsvärdet av utfört arbete.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal - fast pris

Företaget vinstavräknar entreprenadarbeten med fast pris när arbetet är avslutat. Pågående, ej fakturerade entreprenadarbeten värderas i balansräkningen till direkt nedlagda utgifter med tillägg för andelen för indirekta utgifter och med avdrag för fakturerade dellikvider. Nettovärdet redovisas i posten Pågående arbeten för annans räkning.

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.

2/12

Not 2 Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar

Balansomslutning:

Företagets samlade 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.

Not 3 Uppskattningar och bedömningar

Herrljunga Elektriska gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

Uppskattningar av anläggningstillgångarnas nyttjandeperiod följer i allt väsentligt branschpraxis. Den på detta sätt uppskattade nyttjandeperioden kan i framtiden visa sig avvika från den faktiska nyttjandeperioden.



**Not 4 Nettoomsättning
per rörelsegren och geografisk marknad****Nettoomsättning per rörelsegren Mkr**

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Nätverksamhet	31,8	31,3
El-/energiteknik	33,6	26,5
Fjärrvärme	17,1	16,2
IT-tjänster	5,8	4,2
Övrigt	6,6	6,9
Summa	94,9	85,1

Nettoresultat efter finansiella poster per rörelsegren Mkr.

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Nätverksamhet	1,3	2,6
El-energiteknik	3,3	2,4
Fjärrvärme	1,1	0,5
IT-tjänster	2,8	1,2
Övrigt	-0,1	-
Summa	8,4	6,7



Not 5 Anställda och personalkostnader**Medelantalet anställda**

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Män	42	40
Kvinnor	3	3
Totalt	45	43

Redovisning av könsfördelning i företagsledningar

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Andel kvinnor</i>		
Styrelsen	22%	23%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%
<i>Andelen män</i>		
Styrelsen	78%	77%
Övriga ledande befattningshavare	100%	100%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Styrelse och VD	1 023 000	988 096
Övriga anställda	17 661 163	16 977 733
Summa	18 684 163	17 965 829
 Sociala kostnader		
Varav pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	427 284	241 020
Pensionskostnader för övriga anställda	1 863 118	2 453 173
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	6 370 371	5 929 045
	8 660 773	8 623 238
Totala löner, ersättningar, soc.kostn. och pensionskostn.	27 344 936	26 589 067

Not 6 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

Med revisionsuppdrag avser granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörs förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

För underkoncernens ingående bolag har kostnad revisionsuppdrag belastat Herrljunga Elektriska AB.

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Helgusgruppen Revisionsbyrå AB		
Revisionsuppdrag	126 630	109 618

Not 7 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Koncernintern fakturering har skett med 23.260kr (31.418kr) till Herrljunga Elektriska AB från Herrljunga Vatten AB, och med 6.829.043kr (6.949.500kr) till dotterbolaget.

	2016-12-31	2015-12-31
Andel av årets inköp som skett från andra företag i koncernen	0%	0,04%
Andel av årets försäljning som skett från andra företag i koncernen	7,73%	8,16%

Not 8 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Ränteintäkter, koncernföretag	-	-
Ränteintäkter, övriga	35 929	36 756
Summa	35 929	36 756

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning:		
Periodiseringsfond, årets avsättning	987 101	798 576
Lämnade koncernbidrag	974 000	1 449 000
Förändring av överavskrivningar	3 553 890	2 251 638
Summa	5 514 991	4 499 214

Koncernbidrag lämnas till Nossan Förvaltning AB med 974 000 (1 449 000) kr

Not 10 Skatt på årets resultat

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Aktuell skatt	661 577	528 249
Uppskjuten skatt	-	-
Skatt på årets resultat	661 577	528 249
 Redovisat resultat före skatt	 2 895 335	 2 257 210
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22%)	636 973	496 586
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	14 584	31 663
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	-69	-
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	8 404	-
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfonder	1 685	-
Effekt av utländska skattesatser	-	-
 Redovisad skattekostnad	 661 577	 528 249

Not 11 Byggnader och mark

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	11 151 093	11 151 093
-Nyanskaffningar	400 000	
Vid årets slut	11 551 093	11 151 093
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-9 027 873	-8 631 445
-Årets avskrivning	-347 260	-396 428
Vid årets slut	-9 375 133	-9 027 873
Redovisat värde vid årets slut	2 175 960	2 123 220
Varav mark		
Bokfört värde mark	884 798	484 798
Bokfört värde byggnader	1 291 162	1 638 422
Redovisat värde vid årets slut	2 175 960	2 123 220

Not 12 Taxeringsvärde Kkr 2016-12-31

	Byggnadsvärde	Markvärde	Summa
<i>Fastighet</i>			
Brage 10	1 931	249	2 180
Brage 12	177	43	220
Brage 13	761	326	1 087
Brage 14	478	73	551
Tor 1	506	432	938
Total	3 853	1 123	4 976

Not 13 Markanläggningar

	2016-12-31	2015-12-31
-Vid årets början	388 714	388 714
Vid årets slut	388 714	388 714
-Vid årets början	-338 188	-338 188
Vid årets slut	-338 188	-338 188
Redovisat värde vid årets slut	50 526	50 526

Not 14 Maskiner och inventarier

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	12 510 350	12 179 500
-Nyanskaffningar	562 286	583 237
-Avyttringar och utrangeringar	-222 350	-252 387
Vid årets slut	12 850 286	12 510 350
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-11 654 043	-11 449 007
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	203 060	252 387
-Årets avskrivning	-456 199	-457 423
Vid årets slut	-11 907 182	-11 654 043
Redovisat värde vid årets slut	943 104	856 307

Not 15 IT-anläggningar

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	16 585 597	13 805 356
-Nyanskaffningar	3 990 127	2 780 241
	20 575 724	16 585 597
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-6 337 452	-5 610 189
-Årets avskrivning	-880 243	-727 263
	-7 217 695	-6 337 452
Redovisat värde vid årets slut	13 358 029	10 248 145

Not 16 El -anläggningar

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	88 622 883	83 214 713
-Nyanskaffningar	9 057 751	5 408 170
	97 680 634	88 622 883
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-52 245 473	-49 314 657
-Årets avskrivning	-3 147 766	-2 930 816
	-55 393 239	-52 245 473
Redovisat värde vid årets slut	42 287 395	36 377 410

Not 17 FV-anläggningar

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	46 619 554	45 412 020
-Nyanskaffningar	365 492	1 207 534
	46 985 046	46 619 554
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-25 194 011	-23 295 869
-Årets avskrivning	-1 921 003	-1 898 142
	-27 115 014	-25 194 011
Redovisat värde vid årets slut	19 870 032	21 425 543

Not 18 Andelar i koncernföretag

	2016-12-31	2015-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	1 000 000	1 000 000
Redovisat värde vid årets slut	1 000 000	1 000 000

Specifikation andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Kapital andel	Antal andelar	Bokfört värde
Herrljunga Elkraft AB, 556525-9206, Herrljunga	100	5 000	500 000
Herrljunga Vatten AB, 556739-5347, Herrljunga	100	500	500 000
			1 000 000

	Eget kapital	Resultat
Herrljunga Elkraft AB, 556525-9206, Herrljunga	551 720	-898
Herrljunga Vatten AB, 556739-5347, Herrljunga	476 200	752

Not 19 Andelar i intresseföretag

	2016-12-31	2015-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	50 000	50 000
Redovisat värde vid årets slut	50 000	50 000

Spec av företagets innehav av andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Intresseföretag/ org nr, säte	Kapital andel	Antal andelar	Bokfört värde Resultat
Trollabo Kraft AB, 556486-7777 Herrljunga	50	500	50 000
			50 000

	Eget kapital	Resultat
Trollabo Kraft AB 556486-7777 Herrljunga	191 747	-446 760

Not 20 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5000	5000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	5 000	5 000
Utgående redovisat värde	5 000	5 000

Not 21 Fordringar hos intresseföretag

	2016-12-31	2015-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	2 716 952	500 000
-Tillkommande fordringar	120 731	1 985 425
-Avgående fordringar		-1 707 083
-Omklassificeringar		1 938 610
Redovisat värde vid årets slut	2 837 683	2 716 952

Not 22 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2016-12-31	2015-12-31
Ej kostnadsförda utgifter	455 151	1 719 184
	455 151	1 719 184

Not 23 Ackumulerade överavskrivningar

	2016-12-31	2015-12-31
Maskiner och andra tekniska anläggningar	53 175 662	49 621 772
	53 175 662	49 621 772

Av överavskrivningarna utgör 11 698 646 (10 916 790) kr uppskjuten skatt.

Not 24 Periodiseringsfonder

	2016-12-31	2015-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2015	831 603	831 603
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2016	798 576	798 576
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2017	987 101	-
	2 617 280	1 630 179

Av periodiseringsfonder utgör 575 802 (358 639) kr uppskjuten skatt.

Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond 1 686 (1189)

Not 25 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	2016-12-31	2015-12-31
Pensionskostnad		
Kostnaden redovisas i följande rader i resultaträkningen:		
Belopp vid årets ingång	227 661	95 924
Årets avsättningar	15 901	196 184
Under året utbetalda belopp	-55 824	-64 447
Total kostnad för ersättningar efter avslutad anställning	187 738	227 661

Pensionsskuld för nuvarande ålderspensionär 187 738 (227 661) kronor. Åtagande för nuvarande anställda utgörs av avtalspension och orsakar därför ingen pensionsskuld.

Not 26 Checkräkningskredit

	2016-12-31	2015-12-31
Beviljad kreditlimit	36 000 000	12 500 000
Utnyttjad del	-	-
Outnyttjat kreditbelopp	36 000 000	12 500 000

Not 27 Långfristiga skulder

	2016-12-31	2015-12-31
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Skulder till koncernbolag	-9 307 046	-9 833 281
	-9 307 046	-9 833 281

Ställda säkerheter för övriga skulder

	2016-12-31	2015-12-31
Fastighetsinteckningar	6 050 000	6 050 000
Företagsinteckningar	10 000 000	10 000 000
	16 050 000	16 050 000

Not 28 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2016-12-31	2015-12-31
Semesterlöneskuld	3 449 113	2 978 905
Sociala avgifter	1 090 827	1 164 423
Upplupna räntor	6 396	-
Övrigt	1 198 971	176 289
	5 745 307	4 319 617

Not 29 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Det har inte inträffat några händelser av betydelse för företaget efter räkenskapsårets slut.



Underskrifter

Herrljunga 2017- 03-01



Claes Unosson
Styrelseordförande



Niklas Arvidsson



Erik Alavik



Bo Fransson



Jörgen Holmberg



Linda Johansson



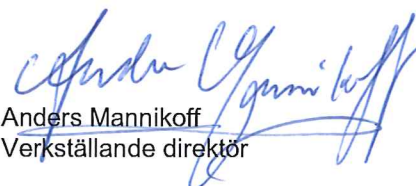
Nils-Ake Johansson



Johan Martinsson



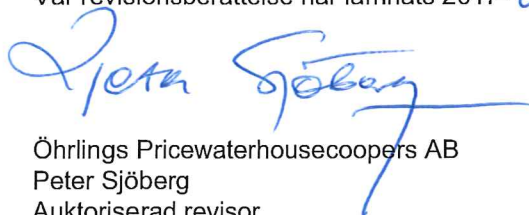
Ann-Marie Olsson



Anders Mannikoff
Verkställande direktör



Vår revisionsberättelse har lämnats 2017- 03-13



Öhrlings Pricewaterhousecoopers AB
Peter Sjöberg
Auktoriserad revisor

Meddelande 4



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Herrljunga Elektriska AB, org.nr 556006-9816

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Herrljunga Elektriska AB för år 2016.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herrljunga Elektriska ABs finansiella ställning per den 31 december 2016 och av dess finansiella resultat 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 Herrljunga Elektriska 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.

Övrig upplysning

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2015 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 24 Februari 2016 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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 än 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

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Ri'.

Meddelande 4



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 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 Herrljunga Elektriska 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Herrljunga Elektriska 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:

Meddelande 4



- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet 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 revisionssed 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 13 mars 2017
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

A handwritten signature in blue ink, reading 'Peter Sjöberg', with a long horizontal stroke extending to the right.

Peter M Sjöberg
Auktoriserad revisor

Meddelande 4

Till styrelsen och årsstämman i Herrljunga Elektriska Aktiebolag,
org. nr. 556006-9816

Granskningsrapport för år 2016 enligt 10 kap aktiebolagslagen

Vi har granskat bolagets verksamhet under räkenskapsåret 2016.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god sed. Det innebär att vi har planerat granskningen för att i rimlig grad försäkra oss om att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

För uppdraget har vi tagit del av bolagsordning, ägardirektiv, arbetsordning för styrelsen/VD, styrelseprotokoll, budget, årsredovisning, och policydokument. Samtal om bolagets verksamhet, organisation, interna kontroll, resultat och samordning inom koncernen har genomförts med VD.

Kommunens valda revisorer har genomfört en granskning av kommunens rutiner för att identifiera anställdas bisysslor. Vi uppmanar bolagets styrelse att införa rutin för att systematiskt inhämta information beträffande anställdas eventuella bisysslor.

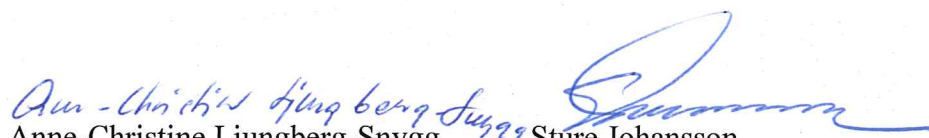
Enligt ägardirektiv skall resultatet efter finansiella poster uppgå till 8 % av eget kapital inklusive 78 % av obeskattade reserver. Soliditeten skall överstiga 35 %. Båda de ekonomiska målen uppnås.

Bedömning

Vi anser att vår granskning ger rimlig grund för uttalandet enligt nedan:

Vi bedömer att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen varit tillräcklig. Vi finner därför ingen anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Herrljunga 2017-02-22


Anne-Christine Ljungberg-Snygg Sture Johansson

Av kommunfullmäktige i Herrljunga kommun utsedda lekmannarevisorer

Meddelande 4



Giltig från
2017-03-15

Utfärdad av
Claes Unosson

Sidan
1 (3)

Dokument id
Protokoll fört vid årsstämma 2017-03-15

Plats: Herrljunga Elektriska AB:s kontor, Herrljunga.

§ 1 Stämmans öppnande

Stämman öppnas av Claes Unosson.

§ 2 Val av ordförande och sekreterare vid stämman

Claes Unosson väljs att leda stämmoförhandlingarna. Till sekreterare för mötet väljs Anders Mannikoff.

§ 3 Upprättande och godkännande av röstlängd

Herrljunga Elektriska AB äger samtliga 5000 aktier vid stämman, med Nossan Förvaltning AB som ägarföreträdare:

Ägarens företrädare är sålunda: Patrik Benjaminsson, se bilaga 1.

Ovanstående godkänns som röstlängd.

Övriga närvarande vid stämman är: Erik Alavik, Niklas Arvidsson, Bo Fransson, Jörgen Holmberg.

§ 4 Val av en eller två justeringsmän

Till att jämte ordföranden justera stämmoprotokollet väljs Patrik Benjaminsson.

§ 5 Prövning om stämman blivit behörigen sammankallad

Personlig kallelse till samtliga aktieägare har sänts ut med post 2017-02-28. Stämman beslutar att kallelse skett i behörig ordning.

§ 6 Godkännande av dagordning

Dagordningen godkänns.

§ 7 Framläggande av årsredovisningen, revisionsberättelsen och lekmannarevisorns granskningsrapport

Claes Unosson redovisar framlagd årsredovisning, revisionsberättelse för 2016 samt lekmannarevisorns granskningsrapport över 2016 års förvaltning.

§ 8.1 Fastställande av resultat- och balansräkningen

Stämman godkänner och fastställer den genomgångna resultat- och balansräkningen för verksamhetsåret 2016.

§ 8.2 Dispositioner beträffande bolagets vinst enligt den fastställda balansräkningen

Stämman beslutar disponera den ansamlade förlusten enligt följande (kronor):

Till förfogande:	balanserad vinst	0
	årets förlust	-898
		-898

Behandlas så att:	i ny räkning överföres	-898
-------------------	------------------------	------

Am
PB



§ 8.3 Ansvarsfrihet för styrelseledamöter och verkställande direktören

Stämman beslutar att lämna ansvarsfrihet åt styrelseledamöter och verkställande direktören.

§ 9 Fastställande av arvoden åt styrelsen, revisor och lekmannarevisor

Stämman beslutar att Herrljunga Kommuns reglemente för arvoden och ersättningar till förtroendevalda i bolag och stiftelse (bilaga 1 KF § 10/2015-02-17) gäller för arvoden. Yrkesrevisorer enligt gällande taxa.

§ 10 Anmälan och fastställande av kommunfullmäktige vald styrelse

I enlighet med bolagsordningen har kommunfullmäktige i Herrljunga kommun valt (2015-05-12 KF § 79) samtliga styrelseledamöter samt styrelsens ordförande.

Av KF valda ledamöter:

Erik Alavik	Bo Fransson
Ann-Marie Olsson	Nils-Åke Johansson
Jörgen Holmberg	Johan Martinsson
Claes Unosson	

Av KF vald ordförande:

Claes Unosson

De lokala fackförbunden informerar att deras valda arbetstagarledamöter kvarstår, dvs:

Ledamöter:	Niklas Arvidsson	Linda Johansson
Suppleanter:	Tomas Bayard	Leif Fogel

§ 11 Anmälan och fastställande av val av revisor

Patrik Benjaminsson föreslår omval av PWC som revisionsbolag och Peter Sjöberg som huvudansvarig revisor. Stämman fastställer PWC som revisionsbolag och Peter Sjöberg som huvudansvarig revisor.

§ 12 Anmälan och fastställande av val av lekmannarevisor

Av KF valda (KF § 35/2015-03-10):

Ordinarie:	Ann-Christine Snygg	Sture Johansson
Suppleant:	Jan-Olof Olsson	

§ 13 Annat ärende som ankommer på årsstämman enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen

Inget sådant ärende.

Handwritten signature and initials in blue ink.



Giltig från
2017-03-15

Utfärdad av
Claes Unosson

Sidan
3 (3)

Dokument id
Protokoll fört vid årsstämma 2017-03-15

§ 14 Avslutning

Ordföranden tackar för visat intresse och avslutar stämman.

Herrljunga som ovan

Anders Mannikoff

Justeras:

Claes Unosson

Patrik Benjaminsson



HERRLJUNGA KOMMUN

FULLMAKT
20170313

Fullmakt

Härmed intygas att Patrik Benjaminsson utsetts att företräda Nossan Förvaltningsaktiebolag vid ordinarie bolagsstämma i Herrljunga Elkraft AB 2017-03-15. Beslutet fattades på styrelsesammanträde i Nossan Förvaltningsaktiebolag 2017-02-06.

Herrljunga 2017-03-13


Claes Rydberg
VD


Patrik Benjaminsson

Årsredovisning för

Herrljunga Elkraft AB

556525-9206

Räkenskapsåret

2016-01-01 - 2016-12-31

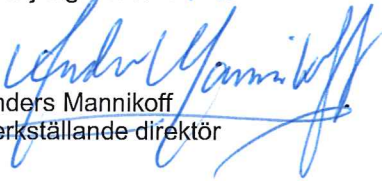
Meddelande 5

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Noter	5
Underskrifter	6

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Herrljunga Elkraft AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2017-03-15. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Herrljunga 2017-04-10


Anders Mannikoff
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Herrljunga Elkraft AB, 556525-9206 får härmed avge årsredovisning för 2016, bolagets 22:a räkenskapsår. Styrelsen har sitt säte i Herrljunga Kommun.

Allmänt om verksamheten

Herrljunga Elkraft AB är ett helägt dotterbolag till 556006-9816 Herrljunga Elektriska Aktiebolag.

Koncernredovisning

Koncernredovisning upprättas av Nossan Förvaltningsaktiebolag org nr 556637-5746, som också omfattar de av Herrljunga Elektriska AB helägda dotterbolagen Herrljunga Elkraft AB org nr 556525-9206 och Herrljunga Vatten AB org nr 556739-5347.

Verksamhetens art och inriktning

Bolagets verksamhet är vilande.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31	Belopp i Tkr 2012-12-31
Nettoomsättning	-	-	-	-	-
Balansomslutning	552	553	554	600	600
Soliditet %	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Ansamlad förlust
Vid årets början	500 000	54 416	-1 798
Disposition enl årsstämmobeslut		-1 798	1 798
Årets resultat			-898
Vid årets slut	500 000	52 618	-898

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att ansamlad förlust, kronor -898, disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Balanseras i ny räkning	-898
Summa	-898

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

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-01-01- 2016-12-31</i>	<i>2015-01-01- 2015-12-31</i>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-900	-1 800
Rörelseresultat		-900	-1 800
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		2	2
Resultat efter finansiella poster		-898	-1 798
Resultat före skatt		-898	-1 798
Årets resultat		-898	-1 798



Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		551 332	552 232
Övriga fordringar		388	386
		<u>551 720</u>	<u>552 618</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>551 720</u>	<u>552 618</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>551 720</u>	<u>552 618</u>



Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (5 000 aktier)		500 000	500 000
Reservfond		52 618	54 416
		<u>552 618</u>	<u>554 416</u>
<i>Ansamlad förlust</i>			
Årets resultat		-898	-1 798
		<u>-898</u>	<u>-1 798</u>
Summa eget kapital		<u>551 720</u>	<u>552 618</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>551 720</u>	<u>552 618</u>



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).

Redovisningsprinciperna är oförändrade från föregående år.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen har ej utgått.

Not 3 Revisionskostnader

Verksamheten sköts av moderbolaget enligt avtal. I detta avtal ingår kostnad för revisionsuppdrag Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB.



Underskrifter

Herrljunga 2017- 03-01



Claes Unosson
Styrelseordförande



Erik Alavik



Johan Martinsson



Niklas Arvidsson



Jörgen Holmberg



Linda Johansson



Nils Åke Johansson



Bo Fransson



Ann-Mari Olsson

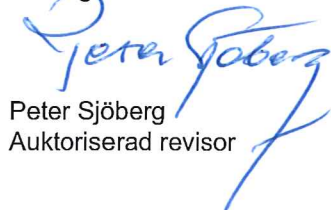


Anders Mannikoff
Verkställande direktör



Vår revisionsberättelse har lämnats 2017- 03-13

Öhrlings Pricewaterhousecoopers AB



Peter Sjöberg
Auktoriserad revisor

Meddelande 5



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Herrljunga Elkraft AB, org.nr 556525-9206

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Herrljunga Elkraft AB för år 2016.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herrljunga Elkraft ABs finansiella ställning per den 31 december 2016 och av dess finansiella resultat 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 Herrljunga Elkraft 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.

Övrig upplysning

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2015 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 24 februari 2016 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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 än 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

A handwritten signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page.

Meddelande 5



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 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 Herrljunga Elkraft AB för år 2016 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Herrljunga Elkraft 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:

Meddelande 5



- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet 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 revisionssed 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.

Göteborg den 13 mars 2017
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Peter Sjöberg', written over a horizontal line.

Peter M Sjöberg
Auktoriserad revisör

Meddelande 5



Giltig från
2017-03-15

Utfärdad av
Claes Unosson

Sidan
1 (3)

Dokument id
Protokoll fört vid årsstämma 2017-03-15

Plats: Herrljunga Elektriska AB:s kontor, Herrljunga.

§ 1 Stämmans öppnande

Stämman öppnas av Claes Unosson.

§ 2 Val av ordförande och sekreterare vid stämman

Claes Unosson väljs att leda stämmoförhandlingarna. Till sekreterare för mötet väljs Anders Mannikoff.

§ 3 Upprättande och godkännande av röstlängd

Herrljunga Elektriska AB äger samtliga 500 aktier vid stämman, med Nossan Förvaltning AB som ägarföreträdare:

Ägarens företrädare är sålunda: Patrik Benjaminsson, se bilaga 1.

Ovanstående godkänns som röstlängd.

Övriga närvarande vid stämman är: Erik Alavik, Niklas Arvidsson, Bo Fransson, Jörgen Holmberg.

§ 4 Val av en eller två justeringsmän

Till att jämte ordföranden justera stämmoprotokollet väljs Patrik Benjaminsson.

§ 5 Prövning om stämman blivit behörigen sammankallad

Personlig kallelse till samtliga aktieägare har sänts ut med post 2017-02-28. Stämman beslutar att kallelse skett i behörig ordning.

§ 6 Godkännande av dagordning

Dagordningen godkänns.

§ 7 Framläggande av årsredovisningen, revisionsberättelsen och lekmannarevisorns granskningsrapport

Claes Unosson redovisar framlagd årsredovisning, revisionsberättelse för 2016 samt lekmannarevisorns granskningsrapport över 2016 års förvaltning.

§ 8.1 Fastställande av resultat- och balansräkningen

Stämman godkänner och fastställer den genomgångna resultat- och balansräkningen för verksamhetsåret 2016.

§ 8.2 Dispositioner beträffande bolagets vinst enligt den fastställda balansräkningen

Stämman beslutar disponera den ansamlade förlusten enligt följande (kronor):

Till förfogande:	ansamlad förlust	-24 551
	årets vinst	752
		-23 799
Behandlas så att:	i ny räkning överföres	-23 799

Handwritten signature/initials in blue ink.



Giltig från
2017-03-15

Utfärdad av
Claes Unosson

Sidan
2 (3)

Dokument id
Protokoll fört vid årsstämma 2017-03-15

§ 8.3 Ansvarsfrihet för styrelseledamöter och verkställande direktören

Stämman beslutar att lämna ansvarsfrihet åt styrelseledamöter och verkställande direktören.

§ 9 Fastställande av arvoden åt styrelsen, revisor och lekmannarevisor

Stämman beslutar att Herrljunga Kommuns reglemente för arvoden och ersättningar till förtroendevalda i bolag och stiftelse (bilaga 1 KF § 10/2015-02-17) gäller för arvoden. Yrkesrevisor enligt gällande taxa.

§ 10 Anmälan och fastställande av kommunfullmäktige vald styrelse

I enlighet med bolagsordningen har kommunfullmäktige i Herrljunga kommun valt (2015-05-12 KF § 79) samtliga styrelseledamöter samt styrelsens ordförande.

Av KF valda ledamöter:

Erik Alavik

Bo Fransson

Ann-Marie Olsson

Nils-Åke Johansson

Jörgen Holmberg

Johan Martinsson

Claes Unosson

Av KF vald ordförande:

Claes Unosson

De lokala fackförbunden informerar att deras valda arbetstagarledamöter kvarstår, dvs:

Ledamöter:

Niklas Arvidsson

Linda Johansson

Suppleanter:

Tomas Bayard

Leif Fogel

§ 11 Anmälan och fastställande av val av revisor

Patrik Benjaminsson föreslår omval av PWC som revisionsbolag och Peter Sjöberg som huvudansvarig revisor. Stämman fastställer PWC som revisionsbolag och Peter Sjöberg som huvudansvarig revisor.

§ 12 Anmälan och fastställande av val av lekmannarevisor

Av KF valda (KF § 35/2015-03-10):

Ordinarie:

Ann-Christine Snygg

Sture Johansson

Suppleant:

Jan-Olof Olsson

§ 13 Annat ärende som ankommer på årsstämman enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen

Inget sådant ärende.

Am
PB



Giltig från
2017-03-15

Utfärdad av
Claes Unosson

Sidan
3 (3)

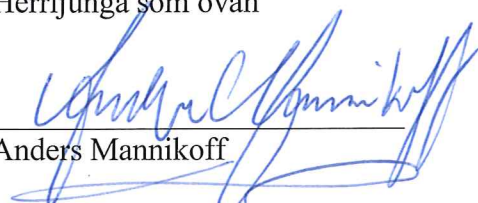
Dokument id
Protokoll fört vid årsstämma 2017-03-15

§ 14 Avslutning

Patrik Benjaminsson framför ett tack till styrelsen och alla övriga som arbetat åt bolaget för ett väl genomfört år.

Ordföranden tackar för visat intresse och avslutar stämman.

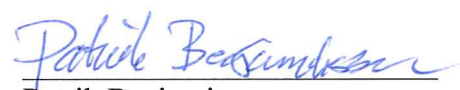
Herrljunga som ovan



Anders Mannikoff

Justeras:



Claes Unosson

Patrik Benjaminsson

Meddelande 6



HERRLJUNGA KOMMUN

FULLMAKT
20170313

Fullmakt

Härmed intygas att Patrik Benjaminsson utsetts att företräda Nossan Förvaltningsaktiebolag vid ordinarie bolagsstämma i Herrljunga Vatten AB 2017-03-15. Beslutet fattades på styrelsesammanträde i Nossan Förvaltningsaktiebolag 2017-02-06.

Herrljunga 2017-03-13

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Claes Rydberg'.

Claes Rydberg
VD

5
AM
PB

Årsredovisning för

Herrljunga Vatten Aktiebolag

556739-5347

Räkenskapsåret

2016-01-01 - 2016-12-31

Meddelande 6

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-9
Underskrifter	10

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Herrljunga Vatten Aktiebolag intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2017-03-15. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Herrljunga 2017-04-10


Anders Mannikoff
Verkställande direktör

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Herrljunga Vatten Aktiebolag, 556739-5347 får härmed avge årsredovisning för 2016, bolagets nionde verksamhetsår. Styrelsen har sitt säte i Herrljunga Kommun.

Allmänt om verksamheten

Verksamheten omfattar vatten-, dagvatten- och avloppsverksamhet inom Herrljunga Kommuns verksamhetsområde för VA. Bolaget är ett helägt dotterbolag till 556006-9816 Herrljunga Elektriska aktiebolag.

Koncernredovisning

Koncernredovisning upprättas av Nossan Förvaltningsaktiebolag org nr 556637-5746, som också omfattar de av Herrljunga Elektriska AB helägda dotterbolagen Herrljunga Elkraft AB org nr 556525-9206 och Herrljunga Vatten AB org nr 556739-5347.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
	<i>Belopp i Tkr</i>				
Nettoomsättning	13 237	11 674	10 918	10 853	11 321
Resultat efter finansiella poster	-197	-156	-270	1 501	5 241
Balansomslutning	54 481	49 372	49 043	49 263	47 382
Soliditet %	25,7	28,7	29,6	30,1	27,1

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Enligt ägardirektiven ska bolaget tillhandahålla VA-tjänster inom Herrljunga Kommuns verksamhetsområde för VA, enligt den kommunala självkostnadsprincipen. Dessutom ska till ägaren kommunen lämnas handlingar som informerar om den löpande verksamheten, som styrelseprotokoll, ekonomirapporter, budget, verksamhetsplaner mm. Förändrade VA-taxor ska också godkännas av Kommunfullmäktige.

Under 2016 har de kommunala målen väsentligen uppfyllts enligt direktiven. Efter taxeutredningar 2014 och 2015 pågår en planlagd flerårig justering av VA-taxan i syfte att få intäkterna att motsvara de samlade kostnaderna utifrån den kommunala självkostnadsprincipen. Under 2016 har producerats 444.456 kbm dricksvatten. Det har mottagits och renats 932.908 kbm avloppsvatten, och 6.189 kbm septiskt slam.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Bolaget bedriver tillståndspliktig avloppsrening vid 6 anläggningar. För Herrljunga och Annelunds ARV är Länsstyrelsen tillståndsmyndighet. För övriga kommunens Bygg- och miljönämnd. Tillstånden är inte föremål för någon omprövning. Verksamheten omfattar ungefär hälften av bolagets totala omsättning och sysselsätter 2 personer.

Eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Ansamlad förlust</i>
Vid årets början	500 000	-24 551
Årets resultat		752
Vid årets slut	500 000	-23 799

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att ansamlad förlust, kronor -23 799, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i kr</i>
Balanseras i ny räkning	-23 799
Summa	-23 799

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



Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-01-01- 2016-12-31</i>	<i>2015-01-01- 2015-12-31</i>
Nettoomsättning		13 237 356	11 673 960
Övriga rörelseintäkter		-	515 616
		<u>13 237 356</u>	<u>12 189 576</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-	-6 054
Övriga externa kostnader	3	-10 776 659	-9 658 577
Personalkostnader	2	-	-71 440
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-2 146 069	-1 904 034
Rörelseresultat		<u>314 628</u>	<u>549 471</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		752	970
Räntekostnader	5	-512 580	-706 682
Resultat efter finansiella poster		<u>-197 200</u>	<u>-156 241</u>
Bokslutsdispositioner	6	197 952	150 211
Resultat före skatt		<u>752</u>	<u>-6 030</u>
Årets resultat		<u>752</u>	<u>-6 030</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	7,8	880 213	915 035
Maskiner och inventarier	9	241 058	313 239
VA - anläggningar och nät	10	42 164 341	37 269 231
		<u>43 285 612</u>	<u>38 497 505</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	11	8 755 714	9 281 049
		<u>8 755 714</u>	<u>9 281 049</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>52 041 326</u>	<u>47 778 554</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		360 756	348 876
Aktuell skattefordran		314	117 062
Övriga fordringar		2 023 811	1 113 389
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		55 187	14 033
		<u>2 440 068</u>	<u>1 593 360</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>2 440 068</u>	<u>1 593 360</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>54 481 394</u>	<u>49 371 914</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (500 aktier)		500 000	500 000
		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
<i>Ansamlad förlust</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-24 551	-18 521
Årets resultat		752	-6 030
		<u>-23 799</u>	<u>-24 551</u>
Summa eget kapital		<u>476 201</u>	<u>475 449</u>
<i>Obeskattade reserver</i>			
Ackumulerade överavskrivningar	12	17 337 558	17 535 510
		<u>17 337 558</u>	<u>17 535 510</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga långfristiga skulder	13	30 000 000	30 000 000
		<u>30 000 000</u>	<u>30 000 000</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		455 993	1 329 889
Skulder till koncernföretag		6 183 956	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		27 686	31 066
		<u>6 667 635</u>	<u>1 360 955</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>54 481 394</u>	<u>49 371 914</u>

Noter**Not 1 Redovisningsprinciper**

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade från föregående år.

Värderingsprinciper m m

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

Materiella anläggningstillgångar

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

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar.

<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Byggnader	33
Markanläggningar	20
Maskiner och inventarier	5
VA-anläggningar	25
VA-nät	50

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.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsen har ej utgått.



Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen, samt styrelsen och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra, samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning, eller genomförandet av sådana arbetsuppgifter. Verksamheten sköts av moderbolaget enligt avtal.

Not 4 Årets försäljning till andra koncernföretag

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Årets försäljning till andra koncernföretag	6 829 043	6 949 500
Årets försäljning från andra koncernföretag	23 260	31 418

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Räntekostnader, lån hos Kommuninvest	512 580	706 682
Summa	512 580	706 682

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning:	197 952	150 211
Summa	197 952	150 211

Not 7 Byggnader och mark

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	987 638	987 638
Vid årets slut	987 638	987 638
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-160 887	-131 258
-Årets avskrivning	-29 629	-29 629
Vid årets slut	-190 516	-160 887
Redovisat värde vid årets slut	797 122	826 751

Not 8 Markanläggning

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	103 862	103 862
-Vid årets slut	103 862	103 862
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-15 579	-10 386
-Årets avskrivning	-5 193	-5 193
-Vid årets slut	-20 772	-15 579
Redovisat värde vid årets slut	83 090	88 283

Not 9 Maskiner och inventarier

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	455 668	94 766
-Nyanskaffningar		360 902
Vid årets slut	455 668	455 668
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-142 429	-70 249
-Årets avskrivning	-72 181	-72 180
Vid årets slut	-214 610	-142 429
Redovisat värde vid årets slut	241 058	313 239

Not 10 VA - anläggningar och nät

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	51 968 788	51 357 414
-Nyanskaffningar	6 934 176	611 374
	58 902 964	51 968 788
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-14 699 557	-12 902 525
-Årets avskrivning	-2 039 066	-1 797 032
	-16 738 623	-14 699 557
Redovisat värde vid årets slut	42 164 341	37 269 231

Not 11 Fordringar hos koncernföretag

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	9 281 049	-
-Tillkommande fordringar		1 261 741
-Reglerade fordringar	-525 335	8 019 308
Redovisat värde vid årets slut	8 755 714	9 281 049

Zm

Not 12 Ackumulerade överavskrivningar

	2016-12-31	2015-12-31
Inventarier, verktyg och installationer	17 337 558	17 535 510
	17 337 558	17 535 510

Uppskjuten skatt p g a obeskattade reserver 3 814 263 (3 857 812).

Not 13 Långfristiga skulder

	2016-12-31	2015-12-31
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Skuld hos Kommuninvest	30 000 000	30 000 000



Underskrifter

Herrljunga 2017- 03-01



Claes Unosson
Styrelseordförande



Erik Alavik



Johan Martinsson



Niklas Arvidsson



Nils-Ake Johansson



Linda Johansson



Jörgen Holmberg



Bo Fransson



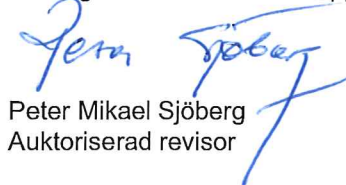
Ann-Mari Olsson



Anders Mannikoff
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2017- 03- 13

Öhrlings Pricewaterhousecoppers AB



Peter Mikael Sjöberg
Auktoriserad revisor

Meddelande 6



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Herrljunga Vatten Aktiebolag, org.nr 556739-5347

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Herrljunga Vatten Aktiebolag för år 2016.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Herrljunga Vatten Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2016 och av dess finansiella resultat 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 Herrljunga Vatten Aktiebolag 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.

Övrig upplysning

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2015 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 24 februari 2016 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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 än 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

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Jm'.

Meddelande 6



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 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 Herrljunga Vatten Aktiebolag för år 2016 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Herrljunga Vatten Aktiebolag 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 ersättningsskyldighet mot bolaget
- 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet 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 revisionssed 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.

Göteborg den 13 mars 2017
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Peter Sjöberg', with a stylized flourish at the end.

Peter M Sjöberg
Auktoriserad revisor

Meddelande 6

Till styrelsen och årsstämman i Herrljunga Vatten Aktiebolag,
org. nr. 556739-5347

Granskningsrapport för år 2016 enligt 10 kap aktiebolagslagen

Vi har granskat bolagets verksamhet under räkenskapsåret 2016.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god sed. Det innebär att vi har planerat granskningen för att i rimlig grad försäkra oss om att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

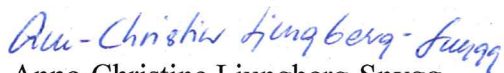
För uppdraget har vi tagit del av bolagsordning, ägardirektiv, arbetsordning för styrelsen/VD, styrelseprotokoll, budget, årsredovisning och policydokument. Samtal om bolagets verksamhet, organisation, interna kontroll och samordning inom koncernen har genomförts med VD.

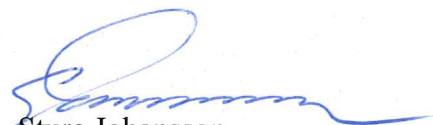
Bedömning

Vi anser att vår granskning ger rimlig grund för uttalandet enligt nedan:

Vi bedömer att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen varit tillräcklig. Vi finner därför ingen anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Herrljunga 2017-02-22


Anne-Christine Ljungberg-Snygg


Sture Johansson

Av kommunfullmäktige i Herrljunga kommun utsedda lekmannarevisorer

Meddelande 6

Herrljunga kommun

REVISORERNA

Revisionsplan 2017 för Herrljunga kommun och dess helägda bolag och stiftelser

1 Uppdrag

Revisorerna är kommunfullmäktiges, och ytterst medborgarnas organ för kontroll och stöd till nämnderna och styrelsen. Revisorerna skall enligt kommunallagen 9 kap 9 § ta fram underlag för kommunfullmäktiges ansvarsprovning. Revisorerna har då att bedöma om:

- Verksamheten sköts ändamålsenligt
- Verksamheten ur ekonomisk synvinkel sköts tillfredsställande
- Räkenskaperna är rättvisande
- Den interna kontrollen är tillräcklig

Revisorerna kan rikta anmärkning mot nämnder, styrelsen och/eller enskilda förtroendevalda. Revisorerna skall med hänvisning till kommunallagen 9 kap 17 § också i revisionsberättelsen i särskilt uttalande ange om ansvarsfrihet tillstyrks eller ej. Av revisionsberättelsen skall vidare framgå om revisorerna tillstyrker att årsredovisningen godkänns.

Det löpande granskningsarbetet är i första hand revisorernas medel för att ta fram underlag för ansvarsprovningen. Så kallade fördjupade granskningar kan med utgångspunkt i revisorernas riskbedömning vara motiverade och kan som en positiv bieffekt bidra till fortsatt utvecklings- och förändringsarbete.

Revisorernas granskningsarbete bedrivs i enlighet med kommunallagen, God revisionssed i kommunal verksamhet 2014 och av kommunfullmäktige fastställt revisionsreglemente.

Revisorerna skall årligen granska verksamheten inom nämndernas och styrelsens ansvarsområden i den omfattning som följer av god revisionssed. Genom lekmannarevisorerna granskas de kommunala företagen på motsvarande sätt som den förvaltningsdrivna verksamheten.

H-L.S. Konsult och Rådgivning biträder i uppdragsledningen.

Granskning av delårsbokslut och årsredovisning genomförs av PwC.

2 Verksamhetsrevision

Revisorernas avtal med sakkunniga biträden innebär bland annat att verksamhetsrevisionens fördjupade granskningar upphandlas löpande under revisionsåret.

Fördjupningsprojekten bestäms utifrån revisorernas planering och löpande riskbedömning.

2.1 Planering

Revisorerna har som utgångspunkt för sin planering beaktat följande:

- Revisorernas uppgifter och ansvar – kommunallagen 9 kap
- God revisionsred i kommunal verksamhet 2014
- Riskbedömningar inför upprättandet av revisionsplanen
- Iakttagelser och granskningar under revisionsåret 2016
- Årsredovisning för år 2016
- Budget för 2017
- Nämndernas egna bedömningar

2.2 Riskbedömning

Syftet med riskbedömningen är att ringa in och avgränsa granskningens inriktning och omfattning.

Riskbedömningen består av två delar:

Revisorerna identifierar händelser och företeelser som påverkar, hindrar eller hotar att uppdrag och mål för verksamheten kan genomföras eller nås. Det sker bl.a. utifrån kunskap om verksamheten, styrelsens eller nämndens egen analys, värdering och hantering av risker, en aktiv omvärldsbevakning och tidigare granskningar.

Revisorerna bedömer konsekvens och sannolikhet dvs. hur allvarligt det är eller blir om händelsen eller företeelsen förekommer eller realiseras (konsekvens) samt hur troligt det är att händelsen eller företeelsen finns eller inträffar (sannolikhet).

God revisionsred i kommunal verksamhet 2014

Väsentliga verksamhetsområden är de som tar en stor del av resurserna i anspråk och vars mål och uppdrag i hög grad bidrar till styrelsens/nämndens ändamål.

I revisorernas riskbedömning beaktas bland annat följande:

- Erfarenheter från tidigare granskningsarbete
- Nyckeltalsanalyser
- Verksamheternas ekonomiska omfattning
- Mål och uppdrag fastställda av kommunfullmäktige
- Rättssäkerhetsperspektiv

För räkenskapsgranskningen sker en särskild riskbedömning där bland annat kravet på god ekonomisk hushållning beaktas.

2.3 Grundläggande granskning av verksamheterna inom Herrljunga kommun

Utgångspunkt för den grundläggande granskningen är nämndernas/styrelsens mål och uppdrag fastställda av kommunfullmäktige. Revisorernas granskning syftar till att ge svar på hur nämnderna och styrelsen mottar, genomför och återspeglar mål och uppdrag. Den årliga granskningen innebär bland annat:

- Att löpande ta del av grundläggande dokument t.ex.
 - Mål- och budgetdokument
 - Ekonomi- och verksamhetsrapporter
 - Delårsrapporter
 - Bokslut
 - Protokoll
- Att löpande kommunicera den verksamhet som granskas
- Att bedöma nämndernas och styrelsens interna kontrollplaner, samt kontrollera faktisk genomförd intern kontroll
- Att följa hur nämnderna och styrelsen beaktar beslut fattade av kommunfullmäktige
- Att fortlöpande följa upp nämnderna och styrelsen med utgångspunkt i tidigare granskningar.

lakttagelser och erfarenheter insamlade under revisionsåret 2016 diskuteras och kommuniceras med nämnderna och styrelsen vid gemensamma överläggningar under revisionsåret 2017.

2.4 Fördjupade granskningar, uppföljning och förstudier

Mot bakgrund av revisorernas ekonomiska förutsättningar finns begränsade möjligheter till omfattande, fördjupade granskningar. Med hänsyn till tidigare granskningar, erfarenheter och genomförd riskbedömning har följande områden utan rangordning identifierats som angelägna:

- | | |
|--|------------------|
| ○ Granskning: Gymnasieskolan konkurrens och kvalitet | Bildningsnämnden |
| ○ Granskning: Intern kontroll lönehantering | Servicenämnden |
| ○ Granskning: Utvecklings- och förändringsarbete | Socialnämnden |

Granskningarna upphandlas löpande under revisionsåret.

3. Revisorernas arbete och utveckling

För att leva upp till kravet på grundläggande granskning av all verksamhet, som detta uttrycks i kommunallagen och god revisionssed, förutsätts de valda revisorerna utföra visst eget granskningsarbete vid sidan om det granskningsarbete som utförs genom det sakkunniga biträdet. Detta innebär bland annat att samtliga revisorer fortlöpande läser kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens protokoll. Revisorerna har sedan delat upp ansvaret att ta del av respektive nämnds protokoll och övrig aktuell dokumentation.

Som ett led i den löpande granskningen är det varje revisors ansvar:

- Att följa och informera sig om kommunens verksamheter, i synnerhet verksamheter inom bevakningsområdet, samt att övergripande rapportera väsentliga iakttagelser som gjorts exempelvis genom protokollsläsning
- Ge uppslag till fördjupade granskningar
- Ge uppslag för verksamhetsträffar och hearings

Samtliga revisorer svarar för de fördjupade granskningar som genomförs. Något särskilt ansvar utifrån bevakningsområden föreligger således inte.

3.1 Verksamhetsbesök

Ett väsentligt led i den årliga granskningen är dialog och kommunikation med nämnderna. Under året kommer kontakter att tas genom:

- Möte med nämndernas presidier
- Verksamhetsbesök/hearings

Mötet med nämndernas/styrelsens presidier genomförs under en till två dagar då samtliga revisorer träffar samtliga presidier. Vid mötena skall det finnas tid och utrymme att genomlysa särskilt viktiga frågor. Vid mötena deltar sakkunnigt biträde.

3.2 Närvaro vid kommunfullmäktiges sammanträden

Ett övergripande mål är att kommunens revisorer skall vara kända i hela den kommunala organisationen. Som ett led i detta kommer revisorerna att närvara vid kommunfullmäktiges sammanträden. Revisorerna har en stående punkt, ”revisorerna informerar”, på kommunfullmäktiges dagordning.

3.3 Omvärldsbevakning

Med uppdraget som revisor följer att på ett övergripande sätt följa utvecklingen i kommunen samt hålla sig ajour med förändringar som kan ha väsentlig inverkan på kommunens ekonomi och förutsättningar att bedriva olika verksamheter.

Exempel på sådana områden kan vara: Kommunal juridik, mellankommunal samverkan, regional utveckling, demokratifrågor, integrationsfrågor, kommunikationer, äldreomsorg samt utbildningsfrågor.

Sakkunnigt biträde har ett särskilt ansvar att följa och informera om förutsättningar som påverkar granskningsarbetets formella genomförande.

3.4 Kompetensutveckling

Många av de verksamheter som kommunens nämnder ansvarar för är föremål för relativt snabba förändringar och omfattande utvecklingsprocesser. Detsamma kan sägas om den kommunala revisionen som under senare år genomgått väsentliga förändringar. Tidigare sågs det som en fördel om en kommunal revisor aktivt deltog i det politiska livet, exempelvis genom att sitta i en nämnd eller styrelse. Under senare år har ett antal utredningar genomförts, samtliga med fokus på revisorernas oberoende.

Revisorerna får löpande inbjudningar till seminarier, konferenser och nätverksträffar. Prioriteringar sker med följande utgångspunkt:

- Utveckla det egna arbetssättet
- Medverka till ökad kunskap och förståelse för den kommunala revisionens uppdrag och ansvar
- Utbildning med inriktning på kommunallagen och God revisionssed i kommunal verksamhet

4. Redovisningsrevision

Revisionen inriktas på väsentliga processer, belopp och poster. När nämndernas, styrelsens och bolagens ekonomiska redovisningar är fastställda upprättas riskanalyser per nämnd styrelse och bolag.

För bolagen genomförs en separat granskning av bolagets auktoriserade revisor enligt Aktiebolagslagen (ABL). Granskningen kommuniceras och samordnas med lekmannarevisorerna och deras sakkunniga biträde. I granskningen biträds revisorerna av Erland Gustafson.

4.1 Granskning av delårsbokslut

Delårsbokslutet skall granskas och rapport skall lämnas för behandlingen i kommunfullmäktige. Granskningen skall belysa om resultaten i rapporten är förenliga med de mål som kommunfullmäktige har fastställt. Granskningen skall även syfta till att identifiera och kommunicera eventuella budgetavvikelser och/eller andra problem i ett tidigt skede.

Granskningen genomförs av PwC.

4.2 Bokslutsgranskning

Bokslutet granskas med utgångspunkt från de risker som bedöms kvarstå med beaktande av iakttagelser från granskning av intern kontroll och delårsbokslut.

Kommunkoncernens årsredovisning granskas med beaktande av däri ingående verksamhetsredovisning, balans- och resultaträkningar, finansieringsanalys och noter.

Granskningen genomförs av PwC.

5. Lekmannarevision

Lekmannarevisorernas ställning är reglerad i såväl Kommunallagen som Aktiebolagslagen. Deras utgångspunkt för granskningen är det kommunala ändamålet, bolagsordning, ägardirektiv och andra styrdokument. Lekmannarevisorerna har att förhålla sig till och bedöma om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Lekmannarevisorerna kan också vid behov utifrån en riskbedömning genomföra fördjupade granskningar av bolagen.

Herrljunga 2017-04-24

Kommunens revisorer



Erik Nilstad

Vald med undantag för Valnämnden



Sören Holm

Vald med undantag för Socialnämnden



Anne-Christine Snygg



Jan-Erik Frodelius



Sture Johansson



Roland Oscarsson

Års- och
koncernredovisning 2016
Nossan
Förvaltningsaktiebolag
556637-5746

Innehåll

Förvaltningsberättelse.....	2
Ekonomisk redovisning.....	5
Noter.....	11
Granskningsrapport.....	21
Revisionsberättelse.....	22

Styrelsen och verkställande direktör avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2016.

Förvaltningsberättelse

Mål med verksamheten

Nossan Förvaltningsaktiebolag ska verka för att Herrljunga kommuns koncernbolag förvaltas på ett förmånligt och effektivt sätt. Bolagen är Herrljunga Vatten AB, Herrljunga Elektriska AB, Herrljungabostäder AB och Herrljunga Hotellfastighets AB. Nossan Förvaltningsaktiebolags ska varje år ha ett positivt resultat och soliditeten ska uppgå till minst 10 %.

Herrljunga Elektriska AB ska tillhandahålla lokalt etablerade, kvalitativa och prisvärda tjänster inom el- och värmeförsörjning, viss elinstallation, service samt IT-tjänster. Bolaget ska genom sin verksamhet bidra till att Herrljunga kommuns utveckling stärks. Bolaget ska bedriva allmännyttig verksamhet inom el- och värmeförsörjning med en prissättning och ett resultat, som normalt självfinansierar reinvesteringar av anläggningar. Bolagets ekonomiska mål är att uppnå en avkastning på eget kapital som uppgår till 8 %, samt en soliditet av minst 35 %.

Herrljunga Vatten AB ska tillhandahålla VA-tjänster inom Herrljunga kommuns verksamhetsområde för VA, enligt den kommunala självkostnadsprincipen. Bolagets ekonomiska mål ska vara att driva sin verksamhet i enlighet med den kommunala självkostnadsprincipen.

Herrljungabostäder AB ska ha ett fastighetsbestånd som präglas av ett brett utbud med hyresrätter och med stor valfrihet beträffande storlek, standard och läge. Bolaget ska främja byggandet av flerbostadshus och förtätning av centralorterna. Bolaget ska med sitt fastighetsbestånd vara en del i det kommunala mottagandet av nyanlända flyktingfamiljer och ensamkommande barn, i syfte att öka integrationsmöjligheterna och att motverka segregation. Herrljungabostäder AB ska verka för att bostäder anpassas i enlighet med socialtjänstens krav. Bolagets ekonomiska mål är att direktavkastningen långsiktigt ska vara 3 % och soliditeten ska uppgå till minst 15 %.

Herrljungahotellfastighets AB ska äga och förvalta kommunens hotellfastighet. Restaurang-, hotell – och konferensverksamheten av god kvalité ska skötas av en entreprenör. Bolaget har ett ekonomiskt mål som innebär att koncernbidraget till bolaget ska minska på sikt och soliditeten ska uppgå till 10 %.

Ägarförhållanden

Nossan förvaltningsaktiebolag ägs till 100 % av Herrljunga kommun. Herrljungabostäder AB och Herrljunga Hotellfastighets AB ägs till 100 % av Nossan förvaltningsaktiebolag. Herrljunga Elektriska AB ägs till 99,82 % av Nossan Förvaltningsaktiebolag. Herrljunga Elektriska AB äger Herrljunga Vatten AB 100%, Herrljunga Elkraft AB 100% och Trollabo Kraft AB 50%.

Utveckling av koncernens verksamhet, resultat och ställning

	2016	2015	2014	2013	2012
Nettoomsättning tkr	131 420	125 071	118 824	112 550	110 628
Resultat efter finansnetto tkr	9 372	549	-7 895	-10 919	-8 973
Balansomslutning tkr	481 245	464 434	425 794	443 829	438 471
Soliditet %	0,3%	-1,1%	-1,6%	0,7%	3,2%
Avkastning på totalt kapital %	2,4%	0,9%	-0,7%	-1,2%	-0,6%
Medeltal anställda	54	52	49	47	47

Ekonomi

Resultatet för Nossan förvaltningsaktiebolag uppgår före bokslutsdispositioner och skatt till -973 tkr (-1 451 tkr) och soliditeten var vid årets slut 9,3 % (9,3 %). Enligt det finansiella målet på minst 10 % är därmed inte uppfyllt för 2016.

Resultatet för koncernen uppgår efter bokslutsdispositioner och skatt till 7 240 tkr (-121 tkr) och soliditeten var vid årets slut 0,3 % (-1,1 %). Soliditeten enligt de finansiella målen är för 2016 uppfyllt av Herrljunga Elektriska AB men inte för Herrljungabostäder AB, Herrljunga Hotellfastighets AB eller för Nossan Förvaltningsaktiebolag. Enligt de finansiella målen ska Herrljunga Vatten AB bedrivas i enlighet med den kommunala självkostnadsprincipen.

Mellan åren 2016 och 2015 var resultatförbättringen för koncernen varit 7 361 tkr. Denna resultatförbättring beror på att koncernen har haft lägre räntekostnader för lån hos Kommuninvest Sverige AB. Koncern har även haft en intäktsökning mellan åren, vilket beror på ökade hyresintäkter samt engångseffekter i anslutningsintäkter för fiberanslutning av villor i tätort och hög efterfrågan på tjänster från EI-/energiteknik.

Förändring eget kapital

Koncernen

tkr	Aktiekapital	Balanserad vinst m.m	Minoritets- intresse	Totalt eget kapital
Eget kapital 2016-01-01	100	-5 815	124	-5 591
Årets resultat		7 228	11	7 239
Utdelning till ägarna			-3	-3
Justeringseffekt		32		32
Eget kapital 2016-12-31	100	1 445	132	1 677

Moderbolaget

kr	Aktiekapital	Fritt eget kapital	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100 000	21 100 541	168
Resultatdisposition		168	-168
Årets resultat			501
Belopp vid årets utgång	100 000	21 100 708	501

mf
28

Personal

Totalt har koncernen 54 anställda, varav 9 % är kvinnor. I moderbolaget Nossan förvaltningsaktiebolag finns inga anställda utan via avtal köps resurser av Herrljunga Kommun.

Miljöpåverkan

Herrljunga Elektriska Aktiebolag bedriver anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Anmälningsplikten avser produktionsanläggningar för fjärrvärme i Mörlanda Panncentral och Kartholmens Panncentral, samt värmeproduktion på Gäsengården.

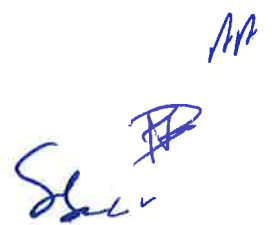
Herrljunga Vatten AB bedriver tillståndspliktig avloppsrening vid 6 anläggningar. För Herrljunga och Annelund ARV är Länsstyrelsen myndighet, för övriga kommunens bygg – och miljönämnd. Tillståndet är inte föremål för någon omprövning.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Ägartillskott/Fria reserver	21 100 708
Årets resultat	<u>501</u>
	21 101 209

Styrelsen förslår att vinstmedel disponeras så att i ny räkning överförs 21 101 209 kr.



Koncernens resultaträkning

tkr	Not	2016	2015
Nettoomsättning	5	131 420	125 071
Aktiverat arbete för egen räkning		1 977	2 614
		133 397	127 684
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förmödenheter		-41 616	-37 172
Övriga externa kostnader	3	-31 692	-37 619
Personalkostnader	4	-31 916	-30 745
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar	11,12,13,14,15,16	-16 880	-18 239
Summa rörelsens kostnader		-122 104	-123 774
Rörelsens resultat		11 293	3 910
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	108	54
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-2 029	-3 415
Summa resultat från finansiella poster		-1 921	-3 361
Resultat efter finansiella poster		9 372	549
Skatt på årets resultat	9	-2 132	-669
Årets vinst		7 240	-121
Moderbolagets aktieägarkapital		7 228	-130
Innehav utan bestämmande inflytande		12	9

Koncernens balansräkning

tkr	Not	2016	2015
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	11	54	219
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	12,14	12 782	13 063
Förvaltnings fastigheter	13	185 481	151 755
Maskiner och andra tekniska anläggningar	15	231 751	223 130
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	16	580	9 742
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	17	50	50
Andra långfristiga fordringar		500	500
Ägarintressen i övriga företag		45	45
Summa anläggningstillgångar		431 243	398 504
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Råvaror och förmödenheter		3 951	3 604
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		22 455	29 172
Fordringar hos koncernföretag		2 858	1 951
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		2 338	2 217
Akutella skattefordringar		74	191
Övriga kortfristiga fordringar		2 060	1 138
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	510	1 733
<i>Kassa och bank</i>		15 757	25 922
Summa omsättningstillgångar		50 003	65 929
Summa Tillgångar		481 245	464 434

Koncernens balansräkning

tkr	Not	2016	2015
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Aktiekapital		100	100
Annat eget kapital inklusive årets resultat		1 445	-5 815
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		1 545	-5 715
Minoritetsintresse - innehav utan bestämmande inflytande		132	124
Summa eget kapital		1 677	-5 591
Avsättningar			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser		188	228
Uppskjuten skatteskuld		42 188	41 729
Summa avsättningar		42 375	41 957
Långfristiga skulder			
	19		
Skulder kreditinstitut		250 317	227 596
Skulder till koncernföretag		135 487	135 487
Summa avsättningar		385 804	363 083
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		2 546	1 600
Leverantörsskulder		10 470	10 542
Skulder till koncernföretag		6 795	518
Aktuella skatteskulder		1 087	413
Övriga skulder		18 863	38 780
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	11 628	13 132
Summa kortfristiga skulder		51 389	64 985
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		481 245	464 434

2016

2015

Koncernens kassaflödesanalys

tkr	Not	2016	2015
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		11 293	3 910
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm		17 006	19 724
Erhållen ränta		108	54
Erlagd ränta		-2 029	-3 415
Betald inkomstskatt		-882	857
Ökning/minskning varulager		-347	-561
Ökning/minskning kundfordringar		6 718	-8 103
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		-726	-63
Ökning/minskning leverantörsskulder		-72	-2 639
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		-14 166	11 685
Kassaflöde från den löpande verksamheten		16 902	21 449
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-49 804	-28 554
Sålda materiella anläggningstillgångar		19	14
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-49 784	-28 540
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		22 721	28 187
Amortering			-241
Transaktioner med minoritetsintressen		-3	-3
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		22 718	27 943
Årets kassaflöde		-10 165	20 852
Likvida medel vid årets början		25 922	5 070
Likvida medel vid årets slut		15 757	25 922

Zoi

SSJ ca

BB

AA

Moderbolagets resultaträkning

tkr	Not	2016	2015
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3,4	-729	-775
Summa rörelsens kostnader		-729	-775
Rörelsens resultat			
		-729	-775
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	59	67
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-303	-743
Summa resultat från finansiella poster		-245	-676
Resultat efter finansiella poster			
		-973	-1 451
Bokslutsdispositioner	8	974	1 449
Skatt på årets resultat	9		2
Årets vinst		1	0

26

26

Moderbolagets balansräkning

tkr	Not	2016	2015
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	17		
Andelar i koncernföretag		213 501	213 501
Andra långfristiga fordringar		13 200	13 200
Summa anläggningstillgångar		226 701	226 701
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>	18		
Fordringar hos koncernföretag		974	1 449
Aktuella skattefordringar		73	72
Övriga kortfristiga fordringar		1	41
Summa omsättningstillgångar		1 047	1 562
Summa Tillgångar		227 748	228 263
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100	100
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		21 101	21 101
Årets vinst		1	0
Summa eget kapital		21 201	21 201
Långfristiga fordringar	19		
Skulder till kreditinstitut		59 650	59 650
Skulder till koncernföretag		135 487	135 487
Summa långfristiga fordringar		195 137	195 137
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit		11 309	11 739
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	101	186
Summa kortfristiga skulder		11 410	11 925
Summa eget kapital och skulder		227 748	228 263

Ri

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Belopp i tkr om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning K3. Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Ett av koncernbolagen, Herrljunga Hotellfastighets AB tillämpar inte dessa redovisningsprinciper. För detta bolag har årsredovisningen upprättats i enlighet med BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre aktiebolag. Skillnaden i redovisningsprinciper har bedömts endast ge marginell effekt på koncernens resultat och ställning.

Nossan Förvaltningsaktiebolag upprättar koncernredovisning. Uppgifter om koncernföretag finns i not. Dotterbolagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförts till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Koncernens bokslut upprättas enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten. Minoritetens andel av de förvärvade nettotillgångarna värderas till verkligt värde. Goodwill utgörs av mellanskillnaden mellan de förvärvade identifierbara nettotillgångarna vid förvärvstillfälle och anskaffningsvärdet inklusive värdet av minoritetsintresset och värderas initialt till anskaffningsvärdet.

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Värderingsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

Planenliga avskrivningar är baserade på tillgångarnas anskaffningsvärden och ekonomiska livslängder enligt praxis. Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar	År
Byggnader	33-50 år
Förvaltningsfastigheter	33-50 år
Koncernmässiga övervärden inventarier	40 år
Markanläggningar	20 år
Inventarier	10 år
Datorer	3 år

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet 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 få varorna till deras aktuella plats och skick.



Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som bolagen har erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkterna värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas. Hyresintäkter redovisas i den period intäkten avser.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal- löpande räkning

Bolagen vinstavräknar entreprenadarbeten på löpande räkning i den takt arbetet utförs. Pågående, ej fakturerade entreprenadarbeten, tas i balansräkningen upp till det beräknade faktureringsvärdet av utfört arbete.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal- fast pris

Bolagen vinstavräknar entreprenadarbeten med fast pris när arbetet är avslutat. Pågående, ej fakturerade entreprenadarbeten värderas i balansräkningen till direkt nedlagda utgifter med tillägg för andelen för indirekta utgifter och med avdrag för fakturerade dellikvider. Nettovärdet redovisas i posten Pågående arbete för annans räkning.

Fordringar

Fordringar har upptagits till det belopp som de beräknas inkomma.

Inkomstskatt

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

Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader som hänför sig till investeringar i dotterföretag redovisas inte i koncernredovisningen då moderföretaget i samtliga fall kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte bedöms sannolikt att en återföring sker inom överskådlig framtid.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rättning till kvittning. Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas i eget kapital.

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 lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen är upprättad enligt indirekt metod.

Koncernredovisning

I koncernredovisningen ingår dotterbolag där moderbolaget har minst 50% av rösterna.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Bolagen gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas enligt följande. Uppskattningar av anläggningstillgångarnas nyttjandeperiod följer i allt väsentligt branschpraxis. På detta sätt kan den uppskattade nyttjandeperioden i framtiden visa sig avvika från den faktiska nyttjandeperioden.

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

Med revisionsuppdrag avser granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörs förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisorer att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter

Koncernen	2016	2015
Revisionsuppdrag	227	134

Moderbolaget	2016	2015
Revisionsuppdrag	100	25

Not 4 Anställda och personalkostnader

Koncernen, medelantalet anställda	2016	2015
Kvinnor	5	5
Män	49	47
Totalt	54	52

Koncernen, styrelsen	2016	2015
Kvinnor	3	3
Män	14	19
Totalt	17	22

Ledning VD	3	3
------------	---	---

Moderbolaget, styrelsen	2016	2015
Kvinnor	0	0
Män	3	3
Totalt	3	3

Ledning VD	1	1
------------	---	---

Löner och andra ersättningar samt sociala avgifter, inklusive pensionskostnader

Koncernen	2016	2015
Styrelsen och VD	1 887	1 865
Övriga anställda	20 434	19 930
Sociala avgifter enligt lag och avtal	8 629	8 288
Totalt	30 950	30 083

Moderbolaget	2016	2015
Styrelsen och VD	106	90
Övriga anställda	0	0
Totalt	106	90

Not 5 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Koncernintern fakturering har skett med 13 546 tkr (13 640 tkr), vilket har eliminerats i koncernens resultaträkning.

Not 6 Ränteintäkter och liknande resultatposter

Koncernen	2016	2015
Ränteintäkter övriga	108	54
Ränteintäkter koncernföretag	-	-
Totalt	108	54

Moderbolaget	2016	2015
Ränteintäkter övriga	59	67
Ränteintäkter koncernföretag	-	-
Totalt	59	67

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

Koncernen	2016	2015
Räntekostnader	1 630	2 792
Borgensavgifter	399	623
Totalt	2 029	3 415

Moderbolaget	2016	2015
Räntekostnader	303	743
Borgensavgifter	-	-
Totalt	303	743

Not 8 Bokslutsdispositioner

Moderbolaget	2016	2015
Koncernbidrag från Herrljunga Elektriska AB	974	1 449
Totalt	974	1 449

Not 9 Skatt på årets resultat

Koncernen	2016	2015
Aktuell skatt	1 673	791
Uppskjuten skatt	459	-122
Skatt på årets resultat	2 132	669
Redovisat resultat före skatt	9 372	549
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	2 062	121
Skatteeffekt ej avdragsgilla kostnader	59	548
Skatteeffekt av ej skattepliktig realisationsvinst	-	-2
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	8	-
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	3	2
Redovisad skatteskostnad	2 132	669

Not 10 Uppskjuten skatt

Skillnaden mellan å ena sidan den inkomstskatt som är redovisats i resultaträkningen samt å andra sidan den inkomstskatt som belöper sig på verksamheten utgörs av

Koncernen	2016	2015
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	1 233	686
Uppskjuten skatteskuld hänförlig till skattemässigt ej avdragsgilla avskrivningar på uppskrivet värde på fastigheter	-774	-808
Uppskjuten skatt	459	-122

Not 11 Immateriella anläggningstillgångar

Koncernen	2016	2015
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1 513	1 513
Nyanskaffningar under året	0	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 513	1 513
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	1 294	1 104
Årets avskrivningar enligt plan	166	190
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	1 460	1 294
Utgående bokfört värde	54	219

Not 12 Byggnader och mark

Koncernen	2016	2015
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	29 727	29 728
Nyanskaffningar under året	600	0
Utrangerad och såld inventarie under året	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 327	29 728
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	16 669	15 742
Årets avskrivningar enligt plan	875	923
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	17 544	16 666
Utgående bokfört värde	12 783	13 063

Not 13 Förvaltningsfastigheter Herrljungabostäder AB

Koncernen	2016	2015
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	178 198	169 065
Nyanskaffningar under året	37 290	9 133
Utrangerad och såld inventarie under året	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	215 488	178 198
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	26 443	23 284
Årets avskrivningar enligt plan	3 564	3 159
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	30 007	26 443
Utgående bokfört värde	185 481	151 755

Handwritten signature/initials.

Handwritten notes and signatures at the bottom right of the page, including "553", "AA", and other illegible marks.

Not 14 Taxeringsvärde 2016-12-31

Fastighet	Byggnadsvärde	Markvärde	Summa
Förvaltningsfastigheter	151 522	38 746	190 268
Byggnader och mark	6 104	1 671	7 775

Not 15 Maskiner och andra tekniska anläggningar

Koncernen	2016	2015
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	364 311	353 572
Nyanskaffningar under året	20 910	11 032
Utrangerad och såld inventarie under året	-504	-294
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	384 716	364 311
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	141 181	129 836
Årets avskrivningar enligt plan	12 270	11 638
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-485	-294
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	152 965	141 181
Utgående bokfört värde	231 751	223 130

Not 16 Pågående anläggningar

Koncernen	2016	2015
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	580	9 742
Utgående bokfört värde	580	9 742

Not 17 Finansiella anläggningstillgångar

Koncernen	2016	2015
Andelar i intresseföretag, Trollabo Kraft AB	50	50
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	500	500
Andra långfristiga värdepappersinnehav	45	45
Redovisat värde vid årets slut	595	595

Moderbolaget	2016	2015
Andelar i Herrljungabostäder AB	15 664	15 664
Andelar i Herrljunga Elektriska AB	197 637	197 637
Andelar i Herrljunga Hotellfastighets AB	200	200
Långfristig fordran Herrljungabostäder AB	13 200	13 200
Redovisat värde vid årets slut	226 701	226 701

7/11

AAH

Uppgifter om dotterföretag

Namn	Orgnr	Ägd andel%	Eget kapital 2016-12-31	Resultat efter skatt 2016
Herrljungabostäder AB	556508-0909	100	28 963	3 706
Herrjunga Elektriska AB	556006-9816	99,82	15 224	2 234
Herrljunga hotellfastighets AB	556078-7573	100	410	-156

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Koncernen	2016	2015
Ej kostnadsförda utgifter	510	1 733
Totalt	510	1 733

Not 19 Långfristiga skulder

Koncernen	2016	2015
Skulder i Kommuninvest Sverige AB	247 517	224 496
Skulder till Herrljunga Kommun	135 487	135 487
Skulder till hyresrättsförening	2 800	3 100
Utgående bokfört värde	385 804	363 083

Moderbolaget	2016	2015
Skulder i Kommuninvest Sverige AB	59 650	59 650
Skulder till Herrljunga Kommun	135 487	135 487
Utgående bokfört värde	195 137	195 137

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen	2016	2015
Förutbetalda hyror	3 271	3 019
Upplupen semester	4 214	3 446
Upplupna sociala avgifter	1 559	1 661
Upplupna räntor	67	40
Övriga upplupna kostnader	2 517	4 965
Totalt	11 628	13 132

Moderbolaget	2016	2015
Uppbokade revisionskostnader	60	0
Uppbokad ränta Kommuninvest Sverige AB	41	186
Totalt	101	186

Not 21 Eventuella förpliktelser

Koncernen	2016	2015
Fastighetsinteckningar	6 050	6 050
Företagsinteckningar	10 000	10 000

Not 22 Ställda säkerheter

Koncernen	2016	2015
Ansvarsförbindelser	73	67

Not 23 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Det har inte inträffat några händelser av betydelse för bolagen efter räkenskapsårets slut.

Not 24 Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Ägartillskott/Fria reserver	21 100 708
Årets resultat	<u>501</u>
	21 101 209

Styrelsen förslår att vinstmedel disponeras så att i ny räkning överförs 21 101 209 kr.



Underskrifter

Herrljunga 2017-04-18



Staffan Setterberg
Styrelseordförande



Patrik Benjaminsson



Anders Andersson



Claes Rydberg
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2017-04-18



Öhrlings Pricewaterhousecoopers AB
Peter Sjöberg
Auktoriserad revisor

Till styrelsen och årsstämman i Nossan Förvaltningsaktiebolag,
org. nr. 556637-5746

Granskningsrapport för år 2016 enligt 10 kap aktiebolagslagen

Vi har granskat bolagets verksamhet under räkenskapsåret 2016.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god sed. Det innebär att vi har planerat granskningen för att i rimlig grad försäkra oss om att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

För uppdraget har vi tagit del av bolagsordning, ägardirektiv, arbetsordning för styrelsen/VD, styrelseprotokoll och policydokument. Vårt sakkunniga biträde har vid möte med VD behandlat bolagets verksamhet, organisation, interna kontroll och samordning inom koncernen.

Den interna kontrollen har utvecklats. Kontrollplanen för 2016 innehåller förutom relevanta kontrollområden också bedömning av väsentlighet och risk.

Bolaget genomförde inte konstituerande styrelsemöte efter bolagsstämman.

Kommunfullmäktige har antagit två dokument "Policy för all upphandling i Herrljunga kommun" och "Riktlinjer för representation, uppvaktningar och avtackning av förtroendevalda" båda dokumenten skall vara gällande för bl.a. de kommunala bolagen. Enligt vår mening bör det genomföras en översyn av dessa dokument i syfte att göra dem mer styrande/tillämpliga i bolagen (exempelvis bör riktlinjer finnas för intern respektive extern representation).

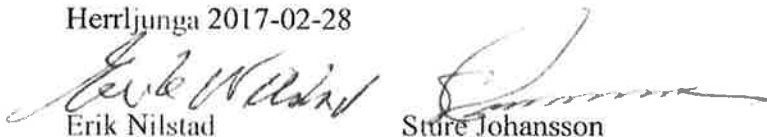
Bolaget har ej uppnått ägarens målsättning om en soliditet om minst 10% (9,3%).

Bedömning

Vi anser att vår granskning ger rimlig grund för uttalandet enligt nedan:

Vi bedömer att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen varit tillräcklig vi finner därför ingen anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Herrljunga 2017-02-28



Erik Nilstad

Sture Johansson

Av kommunfullmäktige i Herrljunga kommun utsedda lekmannarevisorer



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Nossan Förvaltningsaktiebolag, org.nr 556637-5746

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Nossan Förvaltningsaktiebolag för år 2016.

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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.

Övrig upplysning

Revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen för räkenskapsåret 2015 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 18 mars 2016 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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 än att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Zpv'.



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 och koncernredovisningen, 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, förfälskning, 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. 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 och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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 betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Nossan Förvaltningsaktiebolag 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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 ersättningsskyldighet mot bolaget
- 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet 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 revisionssed 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.

Göteborg den 18 april 2017
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB


Peter M Sjöberg
Auktoriserad revisor