

Falu Energi & Vatten AB
Org nr 556509-6731

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2016

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkningar	8
- balansräkningar	9
- förändringar i eget kapital	13
- kassaflödesanalyser	14
- noter	16

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Styrelsen och verkställande direktören avger härmed årsredovisning för år 2016 (föregående års siffror anges inom parentes).

Moderbolagets verksamhet omfattar produktion och distribution av fjärrvärme, omhändertagande av avfall och slam samt produktion och distribution av dricksvatten samt rening av avloppsvatten. 2016-10-24 gick dotterbolaget Falu Kraft AB via fusion upp i moderbolaget och därmed tillkom dess verksamhet som omfattar kraftproduktion, elhandel, samt produktion av pellets.

Dotterbolaget Falu Elnät AB:s verksamhet är att tillhandahålla elnätstjänster inom Falu kommun samt utbyggnad och drift av optiskt fibernät.

Ägarförhållanden och koncernstruktur

Falu Energi & Vatten AB med säte i Falu Kommun, är ett helägt dotterbolag till Falu Kommuns Förvaltning AB (organisationsnummer 556219-1832), som i sin tur är dotterbolag till Falu Stadshus AB (organisationsnummer 556478-9872), vilket är moderbolag i den kommunala bolagskoncernen och helägt av Falu kommun.

Falu Energi & Vatten AB är moderbolag till Falu Elnät AB (organisationsnummer 556002-8473). Falu Energi & Vatten AB är också delägare i ett antal intressebolag. Dessa är Vindela Ekonomisk Förening (12,5 %), Dala Vind AB (4,4 %), Lennheden Vatten AB 556765-4750 (50 %) och Grundledningen Handelsbolag 969764-9987 (50 %).

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Koncernen

Koncernens resultat före bokslutsdispositioner och skatt för 2016 blev 100,6 miljoner kronor (mnkr) jämfört med 75,1 mnkr för 2015. Det förbättrade resultatet beror främst på ökad nettoomsättning och förbättrat finansnetto, samt att fjolårets resultat påverkades av en engångsnedskrivning av vindkraft på 16,7 mnkr. Snittpriset på el har under 2016 ökat något, vilket får en positiv påverkan på koncernens resultat tillsammans med vår strävan att driva våra verksamheter på ett effektivt och kostnadsmedvetet sätt. I den årliga Nils Holgerssonrapporten är vi plats 92 vilket är en liten förbättring från föregående år (94). Detta är positivt för våra kunder då det ger lägre kostnader för våra produkter, och våra prisökningar är lägre än genomsnittet i landet.

Under 2016 producerades 96 % av fjärrvärmerna med biobränsle, vilket innebär att våra miljövärden fortsatt är extremt bra.

Efterfrågan på fiberanslutningar har ökat under året och Stadsnätets verksamheten är den del som har haft kraftigast tillväxt. Under 2016 har 1 107 st. (1 039) nya kunder anslutit sig. Detta har inneburit ökade investeringar i fibernät men också i elnät då samförläggning nyttjats för att uppnå synergieffekter vid ledningsförläggning.

Under i februari och augusti 2016 drabbades vårt elnät av större strömavbrott. Vid båda tillfällena låg orsaken till avbrotten på Regionnätetsnivå, d.v.s. på den nivå som förser vårt eget nät med el. Det vi ser blir allt viktigare vid alla typer av störningar är att snabbt få ut information via olika media.

Markexploateringen som möjliggör en datacenteretablering i Falun färdigställdes under hösten. Den 2 februari 2017 såldes den första tomten till Eco DC AB.

Per den 24 oktober 2016 verkställdes fusionen av dotterbolaget Falu Kraft AB. Kraftproduktion, pelletstillverkning och elhandel hanteras därmed i Falu Energi & Vatten AB.

Laddinfrastrukturen för elbilar har ytterligare byggts ut och nu är det max 25 km avstånd till en laddstation inom kommunen. Antalet laddningar på årsbasis har fördubblats från 4000 till 8000 stycken under året och betalssystem planeras att införas under 2017.

Samarbetet med Borlänge Energi AB fortsätter att utvecklas och beslut togs strax innan årsskiftet att vi kommer att gå över till samma typ av kundinformationssystem som de har. Det ger möjlighet till gemensamma arbetssätt och gemensam systemförvaltning.

Koncernen har under året investerat för 235 mnkr varav 6 mnkr avser investering i Lennheden Vatten AB. De största enskilda investeringarna är markexploatering för datacenter, VA-utbyggnad i Lilla Källviken och saneringsområden för VA. Fiberutbyggnaden fortsätter, ett flertal av de pågående projekten är berättigade och beviljade statligt stöd.

Ägarens krav på koncernbidrag för 2016 uppgår till 18,0 mnkr (18,0).

Omsättning och resultat

Koncernen

Nettoomsättning under räkenskapsåret uppgår till 717,6 mnkr (693,0) vilket är en ökning med 3,5 % jämfört med föregående år. Resultat efter finansiella poster uppgår till 100,6 mnkr (75,1).

Moderbolaget

Nettoomsättning under räkenskapsåret har uppgått till 630,6 mnkr (436,6). Intäkterna fördelar sig på Fjärrvärme 227,9 mnkr (235,0), Kraft 194,3 mnkr (0), Avfall 70,5 mnkr (75,8), Vatten & Avlopp 136,2 mnkr (122,9), Övrigt 1,7 mnkr (2,9). Resultatet efter finansiella poster uppgår till 36,2 mnkr (29,1).

Investeringar

Koncernen

Årets totalt nedlagda kostnader för investeringar uppgår till 229 mnkr (195). Värdet på årets investeringar som är tagna i drift uppgår till 152 mnkr (175).

Moderbolaget

Årets totalt nedlagda kostnader för investeringar uppgår till 103 mnkr (92). Värdet på årets investeringar som är tagna i drift uppgår till 45 mnkr (80).

Finansiering och likviditet

Koncernen har tillsammans med Falu kommun ett koncernkonto. Saldot på kontot redovisas fordran/skulder hos Falu Kommun, beroende på saldot vid bokslutsdagen. Total beviljad kredit för koncernkontot samt övrig checkräkningskredit uppgår till 140 mnkr (140).

Årets investeringar har finansierats dels med egna medel, dels med lån samt en checkräkningskredit. Lånestocken på balansdagen uppgår till 1 023,8 mnkr (997,5). Den genomsnittliga skuldräntan var 2,0 % (2,3). Samtliga lån är i svensk valuta med resterande löptider på 1-6 år.

Finansiering av Kraftvärmeverk 2 och Bioenergikombinat sker genom leasing. Båda avtalen är tecknade med Handelsbanken Finans och löper till 2021-12-31. Avtalet för KVV2 är tecknat med Falu Energi & Vatten AB, värdet på Kraftvärmeverk 2 per 2016-12-31 uppgår till 178,8 mnkr (188,1). Avtalet för Bioenergikombinatet är tecknat med Falu Elnät AB, med underuthyrningsavtal med Falu Energi & Vatten AB som nyttjar anläggningarna i sin verksamhet. Värdet på Bioenergikombinatet per 2016-12-31 uppgår till 42,3 mnkr (47,3).

Risker

Koncernens affärsrisker kan beskrivas utifrån två huvudområden, rörelserisker och finansiella risker.

Rörelseriskerna är verksamhetsanknutna och hanteras genom försäkringsskydd och revisioner. Företagets byggnader, maskiner och inventarier samt varulager är fullvärdesförsäkrade. Det finns även politiska risker som kan definieras som den affärsrisk som kan uppstå till följd av politiska beslut. Det handlar om förändringar inom energipolitikområdet, vilka hanteras via branschorganisationer.

De finansiella riskerna består av ränte- och likviditetsrisker, risker för kundförluster och elhandels- och krafthandelsrisker. För att möta och kontrollera dessa risker finns inom koncernen policydokument som benämns Finanspolicy, Kreditpolicy samt Elhandelspolicy.

Verksamhetssystem

Falu Energi & Vatten AB och Falu Elnät AB har under året arbetat vidare med ett ledningssystem för hela verksamheten som omfattar arbetsmiljö, säkerhet och miljö. Delen i ledningssystemet som omfattar miljö följer riktlinjerna enligt ISO 14 001.

Vårt sätt att planera och strategiskt utveckla bolaget har under året likformats i de olika affärsområdena, genom införandet av FEV 2050 - ett övergripande styrkort och planeringsverktyg. FEV 2050 används för att sätta långsiktiga och kortsiktiga mål, som berör samtliga affärsområden.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		2016	2015	2014	2013
Koncernen					
Nettoomsättning	tkr	717 561	692 975	655 550	626 339
Resultat efter finansiella poster	tkr	100 552	75 114	86 266	91 902
Balansomslutning	tkr	2 380 429	2 283 130	2 269 717	2 118 573
Antal anställda	st	179	172	174	175
Försåld värme	GWh	308	292	285	312
Försåld elproduktion	GWh	86	98	87	80
Försåld el till slutkund	GWh	70	44	12	
Nätomsättning	GWh	551	546	521	541
Soliditet	%	29,6	28,1	26,2	25,6
Avkastning på totalt kapital	%	5,8	5,1	5,7	6,4
Avkastning på eget kapital	%	14,3	11,7	14,5	16,9
Moderbolaget					
Nettoomsättning	tkr	630 587	436 636	423 698	463 564
Resultat efter finansiella poster	tkr	36 211	29 127	30 479	34 756
Balansomslutning	tkr	2 014 737	1 646 907	1 688 125	1 521 639
Antal anställda	st	144	142	145	140
Försåld värme	GWh	308	292	285	312
Försåld el till slutkund	GWh	70			
Soliditet	%	20,0	20,3	19,1	20,6
Avkastning på totalt kapital	%	3,9	3,8	3,7	4,3
Avkastning på eget kapital	%	9,0	8,7	9,4	11,1

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Framtida utveckling

Koncernen

Den största utmaningen vi har är att ständigt utveckla våra kärnverksamheter så att de är effektiva och konkurrenskraftiga, och att det vi gör ska uppskattas av våra kunder. Vi har också en utmaning i att underhålla vår infrastruktur så att avbrott minimeras och att förnyelsetakten motsvarar den förslitning som blir, vi ska inte lämna en ”skuld” till de som kommer efter oss och för att klara detta krävs en god ekonomi. Vi ser fortsatt låga elpriser, vilket påverkar möjligheterna att investera i förnyelsebar elproduktion. Vi ser ett problem i detta då förutsättningen för att öka både vindkraft, kraftvärme och elproduktion från solceller finns och skulle behövas för att klara utmaningen med att minska mängden växthusgaser.

Vi lägger stor vikt vid att allt vi gör ska var positivt för klimatet och för nästa generation, våra barn och barnbarn. Vi har utvecklat ett energisystem ”i världsklass” som innebär att utsläppen av växthusgaser i Falun är bland de lägsta i Sverige. Genom försäljningen av den första tomten tas nästa steg mot en etablering av ett datacenter. Vi ser fram emot att bidra till ett klimatsmart datacenter genom att leverera energi och hitta lösningar för att tillvarata värmen i datahallarna och därmed ansluter datacentret till ett redan hållbart energisystem och tar vara på all energi.

Marknadens aktörer börjar att förbereda sig för en elhandlarcentrisk modell vilket innebär att kunden i de allra flesta ärenden enbart har kontakt med elhandelsbolaget och inte även med elnätsbolaget. Fakturering, mm kommer framöver också att ske enbart från elhandelsbolaget. Vi ser denna förändring som positiv för kunderna då det förenklar till att enbart bli ett gränssnitt vid kontakt gällande elfrågor. På liknande sätt kommer vi framöver att se över hela vår produktportfölj för att eftersträva enkla och tydliga produkter som blir lätta att förstå och sälja in. Att skapa bättre service till kunderna genom nyttja av digitala plattformar kommer öka möjligheten till självservice och skapa förutsättningar att uträtta ärenden, göra beställningar, mm större delen av dygnets timmar.

Nya regelverk med möjlighet till skattereduktion för egenproducerad el kan göra att utbyggnad av dessa anläggningar kommer att öka. Med dagens låga elpriser blir tyvärr pay-off tiderna ganska långa, vilket bromsar utvecklingen.

Falun och Dalarna bör satsa på att ha en laddinfrastruktur för att kunna tillgodose den ökande mängden elbilar. Här är det eftersträvansvärt att olika aktörer i Dalarna ser möjligheten att införa samma typ av betalsystem för att underlätta för resande mellan kommunerna. Inom Falun ser vi att vårt paketerade erbjudande till marknaden, samt det tillkommande paketet för säker hemmaladdning, kan möta detta lokalt.

Inom stadsnät ser vi att nya tjänster håller på att växa fram, främst inom vård/omsorgssektorn samt i kategorin ”smarta hem”. Det ställer mycket höga krav på tillgänglighet och vi måste vara rustade att kunna hantera dessa tjänster när det blir aktuella på stadsnätet.

Solceller ses som ett kraftigt växande produktionsslag och vi kommer att bevaka utvecklingen både för egen del men också för möjligheten att uppföra andelsägda anläggningar.

Andra projekt som löper i vår dagliga verksamhet är fortsatt vädersäkring av elnätet, förnyelse av vatten- & avloppsnätet och även fortsatt sanering av VA vid enskilda avlopp samt nyanslutning av fjärrvärmekunder.

Miljöpåverkan

Koncernen Falu Energi & Vatten bedriver, enligt miljöbalken, tillståndspliktiga anläggningar. Anläggningarna finns inom affärsområdena Kraft, Värme och kyla, Vatten samt Återvinning.

Moderbolagets kraftproduktion bedrivs genom tillståndspliktig verksamhet vid Västermalmsverket, biobränslebaserad kraftvärme. Dessa anläggningar påverkar miljön genom utsläpp i luft, vatten och buller samt avfall i form av aska.

Inom fjärrvärme finns anläggningar för produktion av fjärrvärme; HVC Regimentet (biobränsle), HVC Lasarettet (olja och el), Svärdsjö, Bjursås och Grycksbo (biobränsle), HVC Syran (gasol) samt HVC Reserv (olja). Dessa anläggningar påverkar miljön genom utsläpp i luft, vatten och buller samt avfall i form av aska.

Inom återvinningsverksamheten är Falu Återvinning tillståndspliktig och för återvinningscentralerna erfordras anmälan. Anläggningen hanterade brännbart avfall motsvarande 81 GWh (84).

Inom produktion vatten finns sju tillståndspliktiga vattenverk som levererar vatten till våra kunder.

Inom Produktion avlopp är Främby reningsverk det största av avloppsreningsverken. Där renades 5,8 miljoner kubikmeter (6,4) under 2016 och därefter släpptes det renade vattnet ut i sjön Runn. Reningsverket i Främby har en särskild anläggning för att rena länshållningsvatten som innehåller en stor mängd tungmetaller från Falu Koppargruva. Där renades 279 tusen kubikmeter under 2016. Övriga reningsverk inom avlopp finns i Sågmyra, Bjursås, Grycksbo, Svärdsjö, Lingshed, Enviken och Vika. Slam från anläggningarna blir biogas som driver en motor för elproduktion som har genererat drygt 1 GWh.

För samtliga tillstånd finns det reglerat vilka villkor som gäller för verksamheterna. För att kontrollera att tillstånden följs, finns ett egenkontrollprogram upprättat för de olika verksamheterna. I de årliga miljörapporterna till kommunens miljökontor beskrivs hur väl vi uppfyllt villkoren under året.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

<u>Moderbolaget</u>	
Balanserade vinstmedel	25 983 351
Årets resultat	1 775 753
	<hr/>
	kronor 27 759 104

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	27 759 104
	<hr/>
	kronor 27 759 104

Resultaträkningar	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2016	2015	2016	2015
	1				
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	2	717 561	692 975	630 587	436 636
Övriga rörelseintäkter		12 218	13 444	39 853	39 694
Aktiverat arbete för egen räkning		6 966	5 896	1 804	2 145
Summa rörelsens intäkter		736 745	712 315	672 244	478 475
Rörelsens kostnader					
Kostnader för inköp av kraft och bränsle		-194 808	-132 567	-226 437	-107 796
Övriga externa kostnader	3, 4	-176 556	-216 260	-211 165	-181 477
Personalkostnader	5	-119 502	-119 401	-96 025	-97 645
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-122 937	-134 673	-85 133	-49 784
Övriga rörelsekostnader		-424	-287	-424	-67
Summa rörelsens kostnader		-614 227	-603 188	-619 184	-436 769
Rörelseresultat		122 518	109 127	53 060	41 706
Resultat från finansiella poster					
Resultat från andelar i intresseföretag		-2 363	-2 805	-2 363	-2 805
Resultat finansiella anläggningstillgångar		11 074	3 414	11 074	3 414
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	4 095	4 395	14 648	17 236
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-34 772	-39 017	-40 209	-30 424
Summa resultat från finansiella poster		-21 966	-34 013	-16 850	-12 579
Resultat efter finansiella poster		100 552	75 114	36 210	29 127
Bokslutsdispositioner	8	-18 000	-18 000	-33 050	-19 778
Resultat före skatt		82 552	57 114	3 160	9 349
Skatt på årets resultat	9	-19 454	-10 719	-1 384	109
Årets resultat		63 098	46 395	1 776	9 458

Balansräkningar	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Tillgångar	1				
Anläggningstillgångar					
<u>Materiella</u>					
<u>anläggningstillgångar</u>					
Byggnader och mark	10	246 132	250 305	240 781	123 088
Produktions- och distributionsanläggningar	11	1 091 975	1 062 886	480 235	252 057
Vattenverk, avloppsverk, avfallsanläggning	12	331 961	314 063	331 961	314 063
Inventarier, verktyg och installationer	13	195 404	203 308	180 456	94 123
Pågående nyanläggningar	14	157 017	86 480	98 305	45 908
		<u>2 022 489</u>	<u>1 917 042</u>	<u>1 331 738</u>	<u>829 239</u>
<u>Finansiella</u>					
<u>anläggningstillgångar</u>					
Andelar i koncernföretag	15	-	-	70 000	72 100
Andelar i intresseföretag	16	500	500	500	500
Långfristiga fordringar hos koncernföretag	17	-	-	166 685	268 968
Långfristiga fordringar hos intresseföretag	18	150 780	149 280	150 780	149 280
Andra långfristiga värdepappersinnehav	19	5 341	5 325	4 217	4 322
Uppskjuten skatt	20	-	-	128	-
Andra långfristiga fordringar	21	15	308	-	-
		<u>156 636</u>	<u>155 413</u>	<u>392 310</u>	<u>495 170</u>
Summa					
anläggningstillgångar		<u>2 179 125</u>	<u>2 072 455</u>	<u>1 724 048</u>	<u>1 324 409</u>

Balansräkningar

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Omsättningstillgångar					
<u>Varulager m m</u>					
Bränsle, förrådsmaterial		34 948	39 299	34 387	10 243
Värdepapper		14 716	22 019	14 716	4 888
Pågående arbete för annans räkning		2 045	857	369	-
		<u>51 709</u>	<u>62 175</u>	<u>49 472</u>	<u>15 131</u>
<u>Kortfristiga fordringar</u>					
Kundfordringar		94 149	77 427	94 149	77 427
Fordringar hos koncernföretag		-	-	74 444	172 134
Fordringar hos Falu Kommun		43 822	44 208	63 468	41 586
Övriga kortfristiga fordringar		3 534	6 975	2 679	506
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22	8 005	9 358	6 392	5 182
		<u>149 510</u>	<u>137 968</u>	<u>241 132</u>	<u>296 835</u>
<u>Kassa och bank</u>		<u>85</u>	<u>10 532</u>	<u>85</u>	<u>10 532</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>201 304</u>	<u>210 675</u>	<u>290 689</u>	<u>322 498</u>
Summa tillgångar		<u>2 380 429</u>	<u>2 283 130</u>	<u>2 014 737</u>	<u>1 646 907</u>

Balansräkningar	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Eget kapital och skulder					
Eget kapital					
<u>Bundet eget kapital</u>					
Aktiekapital	23	30 000	30 000	30 000	30 000
Reservfond		6 000	6 000	6 000	6 000
		<u>36 000</u>	<u>36 000</u>	<u>36 000</u>	<u>36 000</u>
<u>Fritt eget kapital</u>					
Balanserad vinst	24	605 354	558 959	25 983	18 298
Årets vinst		63 098	46 395	1 776	9 458
		<u>668 452</u>	<u>605 354</u>	<u>27 759</u>	<u>27 756</u>
Summa eget kapital		<u>704 452</u>	<u>641 354</u>	<u>63 759</u>	<u>63 756</u>
Obeskattade reserver	25	-	-	<u>435 481</u>	<u>346 562</u>
Avsättningar					
Uppskjutna skatter	20	195 457	177 641	-	1 385
Övriga avsättningar	26	20 082	22 738	20 082	22 738
Summa avsättningar		<u>215 539</u>	<u>200 379</u>	<u>20 082</u>	<u>24 123</u>
Långfristiga skulder					
Checkräkningskredit	27	41 335	912	41 335	912
Långfristiga skulder till kreditinstitut		1 018 650	893 560	1 018 650	672 475
Långfristiga skulder intresseföretag		4 427	2 063	4 427	2 063
Övriga långfristiga skulder	28	58 550	45 622	58 550	45 622
Summa långfristiga skulder		<u>1 122 962</u>	<u>942 157</u>	<u>1 122 962</u>	<u>721 072</u>

Balansräkningar

	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder		66 353	45 601	48 570	30 444
Pågående arbete för annans räkning		-	-	-	1 305
Skulder till koncernföretag		8 167	7 781	52 363	84 607
Skulder till Falu Kommun		-	16 422	21 820	460
Skulder till kreditinstitut		184 910	339 355	184 910	325 000
Aktuell skatteskuld		2 568	974	3 049	72
Övriga kortfristiga skulder		18 285	17 176	13 700	8 787
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29	57 193	71 931	48 041	40 719
Summa kortfristiga skulder		337 476	499 240	372 453	491 394
Summa eget kapital och skulder		2 380 429	2 283 130	2 014 737	1 646 907

Förändringar i eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Bundna reserver</u>	<u>Fria reserver och årets resultat</u>	<u>Summa eget kapital</u>
<i>Koncernen</i>				
Eget kapital 2016-01-01	30 000	6 000	605 354	641 354
Årets resultat			<u>63 098</u>	<u>63 098</u>
Eget kapital 2016-12-31	30 000	6 000	668 452	704 452
<i>Moderbolaget</i>				
Eget kapital 2016-01-01	30 000	6 000	27 756	63 756
Fusionsresultat	-	-	-1 773	-1 773
Årets resultat			<u>1 776</u>	<u>1 776</u>
Eget kapital 2016-12-31	30 000	6 000	27 759	63 759

Kassaflödesanalyser	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2016	2015	2016	2015
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat före finansiella poster		122 518	109 127	53 061	41 706
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	30	120 618	133 810	95 196	48 603
Erhållen ränta		4 095	4 395	14 648	17 236
Erhållna utdelningar		8 711	609	8 711	609
Bokförd ränta		-34 772	-39 017	-40 209	-30 424
Betald inkomstskatt		-44	3	1 617	509
		221 126	208 927	133 024	78 239
Ökning/minskning varulager		10 466	7 522	734	-514
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		36 108	51 219	99 114	89 068
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		36 705	-75 476	-199 898	-39 346
Kassaflöde från den löpande verksamheten		304 405	192 192	32 974	127 447
Investeringsverksamheten					
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-228 841	-194 835	-128 890	-91 857
Sålda materiella anläggningstillgångar		120	143	116	65
Fusion av dotterbolag		-	-	12 891	-
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar		-	-20 633	-	-
Avyttring/amortering av övriga finansiella anläggningstillgångar		-1 516	8 235	102 988	21 720
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-230 237	-207 090	-12 895	-70 072
Finansieringsverksamheten					
Upptagna lån		40 423	24 180	40 423	-
Amortering av lån		-48 963	-1 195	-22 286	-30 552
Amortering av leasingkuld		-14 354	-	-14 354	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-22 894	22 985	3 783	-30 552
Årets kassaflöde		51 274	8 087	23 862	26 823

Kassaflödesanalyser	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2016	2015	2016	2015
Likvida medel vid årets början		10 532	2 445	35 585	8 762
Likvida medel vid årets slut	31	<u>61 806</u>	<u>10 532</u>	<u>59 447</u>	<u>35 585</u>

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Falu Energi & Vatten ABs årsredovisning och koncernredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år. Tillgångar, skulder och avsättningar har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Försäljning av tjänster och produkter redovisas vid leverans till kunden i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Ränta redovisas som intäkt enligt effektivräntemetoden.

Koncernbidrag som erhålls/lämnas redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget påverkar bolagets aktuella skatt.

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

Anslutningsavgifter

Anslutningsavgifterna för vatten och avlopp ska täcka avskrivningar på befintlig och tillkommande investering i ledningsnät, del av huvudanläggning, administration och räntekostnader för befintlig och nytillkommande investering i ledningsnätet. Periodisering av anslutningsavgifterna görs på 30 år, vilket motsvarar ett genomsnitt av den ekonomiska livslängden för det totala nätet. Från och med 2011 periodiseras anslutningsavgiften enligt nedanstående.

År 1	10 % intäktsförs för administrationskostnad, samt 1/30 av återstående 90 %.
År 2-30	1/30 per år intäktsförs.

Inkomstskatter

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

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

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

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

Materiella anläggningstillgångar

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

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer. För vissa av de materiella anläggningstillgångarna (se nedan) har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen. Hänsyn har tagits till beräknat restvärde, fastställt vid anskaffningstillfället i då rådande prisnivå.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningar på vissa byggnader:

Stomme	100 år
Tak/ytterväggar/installationer	40 år
Installationer	20 år
Ytskikt	15 år
Övrigt	10 år

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna, såsom Bioenergikombinat, KVV2 och vissa byggnader, har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningar på Bioenergikombinat och KVV2:

Frekvensomriktare och economizer	15-20 år
Överhettare	10-20 år
Tork, press och hugg	10-15 år
Styrsystem	10 år
Kvarnar	15 år
Övrigt	20-35 år

Följande avskrivningstider tillämpas på övriga materiella anläggningstillgångar:

Byggnader och markanläggningar	20-50 år
Produktionsanläggning/distributionsnät	10-40 år
Avloppsreningsverk	50 år
Vattenverk/vattenledningar	30-60 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-15 år
Vindkraftverk	20 år

Låneutgifter

Inga låneutgifter aktiveras.

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Leasingavtal

Alla leasingavtal har klassificerats antingen som finansiell eller operationell leasing. Finansiell leasing föreligger då de ekonomiska riskerna och fördelarna som är förknippade med ägandet i allt väsentligt är överförda till leasingtagaren. Övriga leasingavtal är operationell leasingavtal. Klassificering av leasingavtal görs vid leasingavtalets ingående. I koncernen finns både finansiella och operationella leasingavtal. I bolaget finns för närvarande inga finansiella leasingavtal utan endast operationella leasingavtal.

Finansiell leasing

Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal redovisas som tillgång och skuld i balansräkningen. Vid det första redovisningstillfället värderas tillgången och skulden till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som är direkt hänförliga till ingående och upplägg av leasingavtalet läggs till det belopp som redovisas som tillgång.

Efter det första redovisningstillfället fördelas minimileaseavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnader det räkenskapsår de uppkommit.

Den leasade tillgången skrivs av över nyttjandeperioden (leasingperioden)

Operationell leasing

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

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1. Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

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

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

Kundfordringar och övriga fordringar

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

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde. I posten kortfristiga placeringar ingår aktier som innehas för att placera likviditetsöverskott på kort sikt.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Posten består huvudsakligen av aktier samt ett mindre innehav av räntebärande tillgångar. Innehaven innehas på lång sikt. Tillgångar ingående i posten och redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning redovisas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger. De räntebärande tillgångarna redovisas i efterföljande redovisning till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för värdeminskning.

Låneskulder och leverantörsskulder

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

Derivatinstrument

Falu Energi & Vatten AB utnyttjar derivatinstrument för att hantera ränterisken som uppstår vid upptagande av lån till rörlig ränta. Avtal om en så kallad ränteswap skyddar koncernen mot ränteförändringar. Genom säkringen erhåller Falu Energi & Vatten AB en fast ränta och det är denna ränta som redovisas i resultaträkningen i posten Räntekostnader och liknande resultatposter.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer Falu Energi & Vatten AB om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar.

Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branschvillkor i företag vars aktier Falu Energi & Vatten AB investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta. Vid prövning av nedskrivningsbehov för värdepappersportföljen med ränteinstrument fastställs på motsvarande sätt en effektivränta för portföljen som används vid diskonteringen. Om nedskrivning av aktier sker fastställs nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på företagsledningens bästa uppskattning).

Aktier och andelar i dotterföretag och intresseföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott och koncernbidrag läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag. Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskillning. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagets intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Intresseföretag

Aktieinnehav i intresseföretag, i vilka koncernen har lägst 20 % och högst 50 % av rösterna eller på annat sätt har ett betydande inflytande över den driftsmässiga och finansiella styrningen, redovisas enligt kapitalandelsmetoden.

Kapitalandelsmetoden innebär att det i koncernen redovisade värdet på aktier i intresseföretag motsvaras av koncernens andel i intresseföretagens egna kapital, eventuella restvärden på koncernmässiga över- och undervärden, inklusive goodwill och negativ goodwill reducerat med eventuella internvinster. I koncernens resultaträkning redovisas som "Andel i intresseföretags resultat" koncernens andel i intresseföretagens resultat efter skatt justerat för eventuella avskrivningar på eller upplösningar av förvärvade över- respektive undervärden, inklusive avskrivning på goodwill/ upplösning av negativ goodwill. Erhållna utdelningar från intresseföretag

minskar redovisat värde. Vinstandelar upparbetade efter förvärven av intresseföretagen som ännu inte realiserats genom utdelning, avsätts till kapital andelsfonden.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag och intresseföretag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och realiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet. Orealiserade vinster som uppkommer vid transaktioner med intresseföretag elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som realiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

Redovisningsprincip i moderföretag

Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de ovan angivna redovisningsprinciperna i koncernredovisningen utom i nedanstående fall.

Fusion

Fusionen mellan dotterföretagen har redovisats i enlighet med BFNAR 1999:1 "Fusion av helägt aktiebolag". Koncernvärdeometoden har tillämpats vilket innebär att moderföretaget har redovisat de fusionerade dotterföretagens tillgångar och skulder till de värden dessa hade i koncernredovisningen.

Varulager

Varulagret värderas enligt inkomstskattelagens bestämmelser till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Det varulagret som avser råvaror värderas, med tillämpning av först in- och först ut-principen, till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen. Det varulager som avser färdiga varor har upptagits till de direkta tillverkningskostnaderna ökade med de indirekta kostnaderna. Elcertifikat och utsläppsrätter värderas till verkligt värde.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Ersättningar till anställda

Ersättning till anställda efter avslutad anställning

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda. Bolaget och koncernen klassificerar sina pensionspremier som avgiftsbestämda planer och avgifterna redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägningar, i den omfattning ersättningen inte ger företaget några framtida ekonomiska fördelar, redovisas endast som en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att antingen

a) avsluta en anställds eller en grupp av anställdas anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande, eller

b) lämna ersättningar vid uppsägning genom erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång.

Ersättningar vid uppsägningar redovisas endast när företaget har en detaljerad plan för uppsägningen och inte har någon realistisk möjlighet att annullera planen.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

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

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital

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

Not 2 Intäkternas fördelning

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
I nettoomsättningen ingår intäkter från:				
Fjärrvärme	195 776	194 422	227 938	236 967
Kraft	103 423	89 775	194 268	-
Avfall	69 500	73 784	70 547	75 552
Vatten och avlopp	133 364	120 476	136 218	122 858
Elnät	173 421	177 707	-	-
Stadsnät	42 343	36 162	-	-
Övrigt	-266	649	1 616	1 259
Summa	<u>717 561</u>	<u>692 975</u>	<u>630 587</u>	<u>436 636</u>

Not 3 Ersättning till revisorerna

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>KPMG</u>				
Revisionsuppdraget	137	169	107	108
Lekmannarevisionsuppdraget	205	155	115	100
Övriga tjänster	463	132	440	104
	—	—	—	—
Summa arvode	805	456	662	312
	—	—	—	—
Revisionsuppdraget	26	25	17	17
	—	—	—	—
Summa	831	481	679	329
	—	—	—	—

Not 4 Operationella leasingavtal

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	4 761	8 268	3 989	3 563
	—	—	—	—

Koncernen och bolaget har inga operationella leasingavtal som inte är uppsägningsbara med löptider över ett år.

Not 5 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Medelantalet anställda				
Kvinnor	43	38	42	37
Män	136	134	102	105
Totalt	<u>179</u>	<u>172</u>	<u>144</u>	<u>142</u>
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader				
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	1 689	1 713	1 625	1 649
Löner och ersättningar till övriga anställda	<u>78 640</u>	<u>78 557</u>	<u>63 114</u>	<u>63 976</u>
	80 329	80 270	64 739	65 625
Sociala avgifter enligt lag och avtal	27 038	25 248	20 421	20 061
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	484	555	484	555
Pensionskostnader för övriga anställda	<u>8 578</u>	<u>8 905</u>	<u>6 850</u>	<u>7 123</u>
Totalt	<u>116 429</u>	<u>114 978</u>	<u>92 494</u>	<u>93 364</u>

Samtlig administrativ personal är ansäld av moderbolaget Falu Energi & Vatten AB. Administrationskostnaden som belöper på dotterbolagen har fakturerats med 21,7 mnkr (19,8) och ingår i övriga rörelseintäkter. VD har en uppsägningstid på 9 månader. Vid uppsägning från bolagets sida är uppsägningstiden 12 månader.

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

Antal styrelseledamöter på balansdagen

Kvinnor	1	1	1	1
Män	<u>13</u>	<u>17</u>	<u>8</u>	<u>8</u>
Totalt	<u>14</u>	<u>18</u>	<u>9</u>	<u>9</u>

Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare

Kvinnor	4	2	3	1
Män	<u>4</u>	<u>6</u>	<u>2</u>	<u>4</u>
Totalt	<u>8</u>	<u>8</u>	<u>5</u>	<u>5</u>

Not 6 Rän-teintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Rän-teintäkter koncernbolag	-	-	10 557	12 870
Rän-teintäkter intressebolag	4 041	4 326	4 041	4 326
Externa rän-teintäkter	54	69	50	40
Summa	<u>4 095</u>	<u>4 395</u>	<u>14 648</u>	<u>17 236</u>

Not 7 Rän-tekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Externa rän-tekostnader	21 102	25 648	26 539	25 643
Rän-te finansiell leasing	8 028	8 562	8 028	-
Borgensavgift till Falu Kommun	5 637	4 755	5 636	4 754
Övriga rän-tekostnader och liknande resultatposter	5	52	6	27
Summa	<u>34 772</u>	<u>39 017</u>	<u>40 209</u>	<u>30 424</u>

Not 8 Bokslutsdispositioner

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Erhållna koncernbidrag	-	-	18 000	-
Lämnde koncernbidrag	-18 000	-18 000	-18 000	-18 000
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	-	-	-33 050	-1 778
Summa	<u>-18 000</u>	<u>-18 000</u>	<u>-33 050</u>	<u>-19 778</u>

Not 9 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktuell skattekostnad	-1 638	-346	-1 469	417
Uppskjuten skatt	-17 816	-10 373	84	-308
Summa	<u>-19 454</u>	<u>-10 719</u>	<u>-1 385</u>	<u>109</u>
Resultat före skatt	82 552	57 114	3 161	9 348
Skatt enligt gällande skattesats 22 %	-18 161	-12 565	-695	-2 057
Skatteeffekt på ej avdragsgilla kostnader	-439	-746	-329	-663
Skatteeffekt på ej skattepliktiga intäkter	6	81	6	79
Skatteeffekt på skillnad mellan bokförings- och skattemässiga avskrivningar	-148	-62	-143	-54
Korrigerig från tidigare år	-29	312	-8	417
Skatteeffekt för skillnader i årets kostnader finansiell leasing	-301	-418	-301	-
Skatteeffekt för temporära skillnader utsläppsrätter	170	-70	170	-70
Skatteeffekt för temporära skillnader byggnader	-302	-233	-307	-238
Skatteeffekt för temporära skillnader finansiell leasing	221	338	221	-
Skatteeffekt av underskottsavdrag	-	2 718	-	2 718
Övrigt	-471	-74	1	-23
Redovisad skatt	<u>-19 454</u>	<u>-10 719</u>	<u>-1 385</u>	<u>109</u>

Not 10 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingående anskaffningsvärden	361 923	344 117	148 876	131 070
Inköp	2 200	-	2 200	-
Genom fusion	-	-	152 318	-
Omklassificeringar	5 509	17 806	4 964	17 806
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	369 632	361 923	308 358	148 876
Ingående avskrivningar	-111 618	-100 293	-25 788	-21 363
Genom fusion	-	-	-35 568	-
Årets avskrivningar	-11 858	-11 325	-6 221	-4 425
Omklassificeringar	-24	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-123 500	-111 618	-67 577	-25 788
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående restvärde enligt plan	<u>246 132</u>	<u>250 305</u>	<u>240 781</u>	<u>123 088</u>
Bokfört värde byggnader	226 062	231 203	221 504	106 940
Bokfört värde mark	20 069	19 102	19 277	16 148

Not 11 Produktionsanläggningar, distributions- och kommunikationsnät

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingående anskaffningsvärden	1 967 242	1 876 738	539 740	520 898
Årets förändringar				
Inköp	-	8 735	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-	-1 180	-	-
Genom fusion	-	-	316 464	-
Omklassificeringar	101 348	82 949	-	18 842
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 068 590	1 967 242	856 204	539 740
Ingående avskrivningar	-869 527	-800 520	-287 683	-270 260
Försäljningar och utrangeringar	-	665	-	-
Genom fusion	-	-	-66 757	-
Årets avskrivningar	-72 259	-69 672	-21 529	-17 423
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-941 786	-869 527	-375 969	-287 683
Ingående nedskrivningar	-34 829	-35 129	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-	300	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-34 829	-34 829	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående restvärde enligt plan	<u>1 091 975</u>	<u>1 062 886</u>	<u>480 235</u>	<u>252 057</u>

Statligt stöd har under 2016 erhållits i koncernen på totalt 385 (0) för att bygga ortssammanbindande nät, sk ERUF-bidrag.

Maskinleasing

Koncernen

Finansiering av Kraftvärmeverk 2 och Bioenergikombinat sker genom leasing. Avtalen är tecknade med Handelsbanken Finans. Avtalet för kraftvärmeverk 2 är tecknat Falu Energi & Vatten AB. Avtalet för bioenergikombinatet är tecknat med Falu Elnät AB, med underuthyrningsavtal med Falu Energi & Vatten AB som nyttjar anläggningarna i sin verksamhet. Leasingperioden avseende kraftvärmeverk 2 löper till 2021-12-31 värdet per 2016-12-31 uppgår till 178,8 mnkr (188,1). Leasingperioden avseende bioenergikombinat löper till 2021-12-31 värdet per 2016-12-31 uppgår till 42,3 mnkr (47,3).

Not 12 Vattenverk, avlopps- och avfallsanläggning

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingående anskaffningsvärden	455 660	422 719	455 660	422 719
Årets förändringar				
-Försäljningar och utrangeringar	-	-232	-	-232
-Omklassificeringar	28 913	33 173	28 913	33 173
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	484 573	455 660	484 573	455 660
Ingående avskrivningar	-141 597	-132 145	-141 597	-132 145
Årets förändringar				
-Försäljningar och utrangeringar	-	34	-	34
-Avskrivningar	-9 800	-9 486	-9 800	-9 486
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-151 397	-141 597	-151 397	-141 597
Ingående nedskrivningar	-	-	-	-
Årets förändringar				
-Nedskrivningar	-1 215	-	-1 215	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 215	0	-1 215	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>331 961</u>	<u>314 063</u>	<u>331 961</u>	<u>314 063</u>

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingående anskaffningsvärden	389 055	355 834	215 003	205 083
Årets förändringar				
-Inköp	8 781	16 932	8 020	1 442
-Försäljningar och utrangeringar	-6 117	-1 066	-5 681	-177
-Genom fusion	-	-	154 298	-
-Omklassificeringar	11 587	17 355	6 744	8 655
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	403 306	389 055	378 384	215 003
Ingående avskrivningar	-169 047	-142 589	-118 380	-102 575
Årets förändringar				
-Försäljningar och utrangeringar	5 731	1 066	5 296	177
-Genom fusion	-	-	-49 802	-
-Avskrivningar	-27 182	-27 524	-17 638	-15 982
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-190 498	-169 047	-180 524	-118 380
Ingående nedskrivningar	-16 700	-	-2 500	-
Årets förändringar				
-Genom fusion	-	-	-14 200	-
-Nedskrivningar	-704	-16 700	-704	-2 500
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-17 404	-16 700	-17 404	-2 500
Utgående restvärde enligt plan	<u>195 404</u>	<u>203 308</u>	<u>180 456</u>	<u>94 123</u>

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingående nedlagda kostnader	86 480	68 364	45 908	33 560
Under året nedlagda kostnader	217 840	176 808	93 018	89 825
Under året genomförda omklassificeringar	-147 303	-158 692	-40 621	-77 477
Utgående nedlagda kostnader	<u>157 017</u>	<u>86 480</u>	<u>98 305</u>	<u>45 908</u>

Not 15 Andelar i koncernföretag

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>				
Vid årets början	-	-	72 100	72 100
Fusion av dotterbolag	-	-	-2 100	-
Redovisat värde vid årets slut	0	0	70 000	72 100

<u>Moderbolaget</u>	<u>Org nr</u>	<u>Säte</u>	<u>Kapital- andel (%)</u>
Falu Elnät AB	556002-8473	Falun	100

<u>Moderbolaget</u>	<u>Kapital- andel %</u>	<u>Rösträtts- andel %</u>	<u>Antal aktier</u>	<u>Bokfört värde 16-12-31</u>	<u>Bokfört värde 15-12-31</u>
Falu Elnät AB	100	100	48 000	<u>70 000</u>	<u>70 000</u>
Summa				<u>70 000</u>	<u>70 000</u>

Not 16 Andelar i intresseföretag

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Akkumulerade anskaffningsvärden</u>				
Vid årets början	500	1 500	500	1 500
Omklassificering	-	-1 000	-	-1 000
Redovisat värde vid årets slut	500	500	500	500

<u>Koncernen</u>	<u>Org nr</u>	<u>Säte</u>	<u>Kapital- andel (%)</u>
Lennheden Vatten AB	556765-4750	Borlänge	50
Grundledningen HB	969764-9987	Falun	50

Not 17 Långfristiga fordringar koncernföretag

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Falu Elnät AB	-	-	166 685	105 385
Falu Kraft AB	-	-	-	163 583
Summa	0	0	166 685	268 968
<u>Årets förändring</u>				
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	-	-	268 968	304 840
Återförd kortfristig del från fg år	-	-	130 000	152 628
Tillkommande fordringar	-	-	75 000	106 500
Reglerade fordringar,	-	-	-50 000	-165 000
Fusion av koncernbolag	-	-	-221 583	-
Kortfristig del innevarande år	-	-	-35 700	-130 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>166 685</u>	<u>268 968</u>

Not 18 Långfristiga fordringar hos intresseföretag

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Fordran Lennheden Vatten AB	84 950	83 450	84 950	83 450
Fordran Grundledningen HB	65 830	65 830	65 830	65 830
Summa	<u>150 780</u>	<u>149 280</u>	<u>150 780</u>	<u>149 280</u>
<u>Årets förändring</u>				
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	149 280	134 280	149 280	134 280
Tillkommande fordringar	1 500	15 000	1 500	15 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>150 780</u>	<u>149 280</u>	<u>150 780</u>	<u>149 280</u>

Not 19 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	5 324	5 430	4 322	4 428
Årets förändringar				
-Tillkommande värdepapper	122	-	-	-
-Avgående värdepapper	-105	-106	-105	-106
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>5 341</u>	<u>5 324</u>	<u>4 217</u>	<u>4 322</u>
Utgående redovisat värde, totalt	<u>5 341</u>	<u>5 324</u>	<u>4 217</u>	<u>4 322</u>

Specifikation av värdepappersinnehav:

Äppelbovind Ek.förening (10 st andelar)	10	12	10	12
Vindela Ek.förening (450 st andelar)	1 047	1 150	1 047	1 150
Dala Vind AB (23 314 st aktier)	3 160	3 160	3 160	3 160
Norrskan AB (442 st aktier)	1 121	1 000	-	-
Envikens Elkraft Ek.förening (1st andel)	3	3	-	-
Summa	<u>5 341</u>	<u>5 325</u>	<u>4 217</u>	<u>4 322</u>

Not 20 Uppskjuten skattefordran/skuld

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Uppskjuten skattefordran	-	-	128	-
Uppskjuten skatteskuld	195 457	177 641	-	1 385

Nedan följer upplysning om väsentliga temporära skillnader, skattemässiga underskottsavdrag och andra outnyttjade skatteavdrag, inklusive belopp som påverkar den uppskjutna skattefordran/skulden.

<u>2016-12-31</u>	<u>Uppskjuten skattefordran</u>	<u>Uppskjuten skatteskuld</u>	<u>Netto</u>
<u>Koncernen</u>			
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Byggnader och markanläggningar	-	-621	-621
Lager utsläppsrätter	-	-905	-905
Restvärde produktionsanläggning	-	-47 389	-47 389
Restvärde finansiell leasingsskuld	48 638	-	48 638
Byte redovisningsprincip	399	-	399
Koncernöverlåtna byggnader	-	-	-
Avskrivningar över plan	-	-195 579	-195 579
	<u>49 037</u>	<u>-244 494</u>	<u>-195 457</u>
Kvittning	<u>-49 037</u>	<u>49 037</u>	<u>-</u>
Uppskjuten skatteskuld netto	<u>0</u>	<u>-195 457</u>	<u>-195 457</u>
<u>Moderbolaget</u>			
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Byggnader och markanläggningar	-	-615	-615
Lager av utsläppsrätter	-	-905	-905
Restvärde produktionsanläggningar	-	-47 389	-47 389
Restvärde finansiell leasingsskuld	48 638	-	48 638
Byte redovisningsprincip	399	-	399
Uppskjuten skatteskuld netto	<u>49 037</u>	<u>-244 366</u>	<u>-195 329</u>
<u>2016-12-31</u>	<u>Redovisat värde</u>	<u>Skattemässigt värde</u>	<u>Netto</u>
<u>Koncernen</u>			
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Restvärden byggnader och markanläggningar	112 077	114 851	-2 774
Lager utsläppsrätter	4 113	-	4 113
Restvärde produktionsanläggning	215 407	-	215 407
Restvärde finansiell leasingsskuld	-221 085	-	-221 085
Byte redovisningsprincip	-1 816	-	-1 816
Avskrivningar över plan	-	888 994	-888 994
Summa	<u>108 696</u>	<u>1 003 845</u>	<u>-895 149</u>

<u>2016-12-31</u>	<u>Redovisat värde</u>		<u>Skattemässigt värde</u>	<u>Netto</u>
<u>Moderbolaget</u>				
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>				
Restvärden byggnader och markanläggningar	107 518	110 318		-2 800
Lager utsläppsrätter	4 113	-		4 113
Restvärde produktionsanläggning	215 407	-		215 407
Restvärde finansiell leasingsskuld	-221 085	-		-221 085
Byte redovisningsprincip	-1 816	-		-1 816
Summa	<u>212 833</u>	<u>1 114 163</u>		<u>-901 330</u>

<u>2015-12-31</u>	<u>Uppskjuten skattefordran</u>	<u>Uppskjuten skatteskuld</u>	<u>Netto</u>
<u>Koncernen</u>			
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Byggnader och markanläggningar	-	-320	-320
Lager utsläppsrätter	-	-1 075	-1 075
Restvärde produktionsanläggning	-	-50 848	-50 848
Restvärde finansiell leasingsskuld	51 797	-	51 797
Byte redovisningsprincip	479	-	479
Koncernöverlåten byggnad	375	-	375
Avskrivningar över plan	-	-178 049	-178 049
	<u>52 651</u>	<u>-230 292</u>	<u>-177 641</u>
Kvittning	<u>-52 651</u>	<u>52 651</u>	<u>-</u>
Uppskjuten skatteskuld netto	<u>0</u>	<u>-177 641</u>	<u>-177 641</u>
<u>Moderbolaget</u>			
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Byggnader och markanläggningar	-	-310	-310
Lager utsläppsrätter	-	-1 075	-1 075
Uppskjuten skatt netto	<u>0</u>	<u>-179 026</u>	<u>-179 026</u>

<u>2015-12-31</u>	<u>Redovisat värde</u>		<u>Skattemässigt värde</u>	<u>Netto</u>
<u>Koncern</u>				
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>				
Byggnader och markanläggningar	112 646	111 190		1 456
Lager utsläppsrätter	4 888	-		4 888
Restvärde produktionsanläggning	231 127	-		231 127
Restvärde finansiell leasingsskuld	-235 440	-		-235 440
Byte redovisningsprincip	-2 179	-		-2 179
Koncernöverlåten byggnad	1 996	-		1 996
Avskrivningar över plan	-	809 307		-809 307
Summa	<u>113 038</u>	<u>920 497</u>		<u>-807 459</u>
<u>Moderbolaget</u>				
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>				
Byggnader och markanläggningar	106 940	108 345		-1 405
Lager utsläppsrätter	4 888	-		4 888
Summa	<u>224 866</u>	<u>1 028 842</u>		<u>-803 976</u>
	224 866	1 028 842		-803 976

Not 21 Andra långfristiga fordringar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Fastighetsnät - Stadsnät	15	308	-	-
	—	—	—	—
Summa	15	308	0	0
	—	—	—	—
<u>Årets förändring</u>				
Akkumulerade anskaffningsvärden vid årets början	308	844	-	-
Årets återförda kostnader	-293	-536	-	-
	—	—	—	—
Årets utgående ackumulerade anskaffningsvärde	15	308	0	0
	—	—	—	—

Not 22 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Förutbetalda försäkringar	625	1 192	481	302
Förutbetald förhöjd leasingavgift	1 415	1 698	1 415	-
Övriga förutbetalda kostnader	2 056	1 720	956	596
Upplupen intäkt försåld elkraft	1 084	464	1 084	-
Övriga upplupna intäkter	2 825	4 284	2 456	4 284
	—	—	—	—
Summa	8 005	9 358	6 392	5 182
	—	—	—	—

Not 23 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 3 000 st (3 000) aktier med kvotvärde 10 000 kr (10 000).

Not 24 Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 27 759 104, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	<u>27 759 104</u>
Summa	<u>27 759 104</u>

Not 25 Obeskattade reserver

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	-	-	435 481	346 562
Summa	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>435 481</u>	<u>346 562</u>

Not 26 Avsättningar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Avsättningar för sluttäckning av deponier				
Avsättning vid periodens ingång	22 738	23 674	22 738	23 674
Periodens avsättningar	1 000	2 545	1 000	2 545
Ianspråktaget under perioden	-3 656	-3 481	-3 656	-3 481
Avsättning vid periodens utgång	<u>20 082</u>	<u>22 738</u>	<u>20 082</u>	<u>22 738</u>

Not 27 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Förfallotider				
<u>Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen</u>				
Skulder till kreditinstitut	100 000	-	100 000	-
Skulder finansiell leasing	-	157 874	-	-
Summa	<u>100 000</u>	<u>157 874</u>	<u>100 000</u>	<u>0</u>

Not 28 Periodiserade anslutningsavgifter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingående ackumulerade anslutningsavgifter VA	45 622	32 471	45 622	32 471
Årets nya anslutningar	14 604	14 333	14 604	14 333
Återförd periodisering	-1 676	-1 182	-1 676	-1 182
Summa	<u>58 550</u>	<u>45 622</u>	<u>58 550</u>	<u>45 622</u>

Intäkter från anslutningsavgifter intäktsförs med 3,3 % per år. Se vidare not 1. Årets intäkt för anslutningsavgifter redovisade i resultaträkningen uppgår till 3 858 (3 324).

Not 29 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Upplupna personalkostnader	7 259	7 910	5 673	6 194
Upplupna räntekostnader	2 852	3 428	2 852	3 428
Övriga upplupna kostnader	29 034	35 992	25 786	11 596
Förutbetalda intäkter stadsnät	3 860	5 100	-	-
Bidrag Klimatklivet	10 000	10 000	10 000	10 000
Skuld till VA-kollektivet	3 730	9 501	3 730	9 501
Övriga förutbetalda intäkter	458	-	-	-
Summa	<u>57 193</u>	<u>71 931</u>	<u>48 041</u>	<u>40 719</u>

Not 30 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet m. m.

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Avskrivningar	121 018	117 973	83 214	47 284
Nedskrivning	1 919	16 700	1 919	2 500
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	337	73	341	-245
Resultat vid fusion	-	-	12 378	-
Övriga avsättningar	-2 656	-936	-2 656	-936
Summa	<u>120 618</u>	<u>133 810</u>	<u>95 196</u>	<u>48 603</u>

Not 31 Likvida medel

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Banktillgodohavanden	85	10 532	85	10 532
Medel på koncernkonto	<u>61 721</u>	<u>-</u>	<u>59 362</u>	<u>25 053</u>
Likvida medel i kassaflödesanalysen	<u>61 806</u>	<u>10 532</u>	<u>59 447</u>	<u>35 585</u>

Not 32 Koncernuppgifter

Uppgifter om koncernföretag

Falu Energi & Vatten AB är ett helägt dotterbolag till Falu Kommuns Förvaltning AB (organisationsnummer 556219-1832), som i sin tur är dotterbolag till Falu Stadshus AB (organisationsnummer 556478-9872), vilket är moderbolag i den kommunala bolagskoncernen och helägt av Falu kommun.

Falu Energi & Vatten AB är moderbolag till Falu Elnät AB (organisationsnummer 556002-8473) enligt not 15.

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inköp och försäljning mellan koncernföretag			
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende andra företag inom hela den företagsgrupp som bolaget tillhör.			
Inköp	(%)	30	47
Försäljning	(%)	33	30

Not 33 Fusion av dotterbolag

Per 2016-10-24 har det tidigare helägda dotterföretaget Falu Kraft AB (556790-9147) fusionerats med moderbolaget. I moderbolagets resultaträkning för 2016 ingår 162,7 tkr i nettoomsättningen och -0,3 tkr i rörelseresultatet, som hänför sig till Falu Kraft AB:s resultaträkning för tiden före fusionen. Koncernmässiga värdet på tillgångar och skulder som övertogs av moderbolaget var, vid tidpunkten för fusionen, enligt följande:

Anläggningstillgångar	460 631
Omsättningstillgångar	66 300
Obeskattade reserver	-55 869
Skulder	<u>-483 114</u>
Netto	<u>-12 052</u>

Falun den 23 mars 2017

Ragnar Kroona
Ordförande

Paula Aspfors

Lars Broman

Dietmar Gleich

Carl-Erik Nyström

Lars Runsvik

Bo Wickberg
Vice ordförande

Tage Kusgård
Arbetstagarrepresentant

Åke Persson
Arbetstagarrepresentant

Per Dahlberg
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 27 mars 2017.
KPMG AB

Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor