

Falu Energi & Vatten AB
Org nr 556509-6731

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2017

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkningar	10
- balansräkningar	12
- förändringar i eget kapital	16
- kassaflödesanalyser	17
- noter	19

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 2017 (föregående års siffror anges inom parentes).

Moderbolagets verksamhet omfattar produktion och distribution av fjärrvärme, omhändertagande av avfall och slam, produktion och distribution av dricksvatten, rening av avloppsvatten, 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 Falun, är ett helägt dotterbolag till Falu Kommuns Förvaltning AB (organisationsnummer 556219-1832). Falu Kommuns Förvaltning AB är i sin tur 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, 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 2017 blev 106,6 miljoner kronor (mnkr) jämfört med 100,6 mnkr för 2016. Det förbättrade resultatet beror främst på ökad nettoomsättning. Resultatet är minskat med en engångsnedskrivning av vattenkraft på 10,3 mnkr. Under året har en ökad mängd kundprojekt utförts, vilket har fått en positiv påverkan på koncernens resultat tillsammans med vår strävan att driva våra verksamheter på ett effektivt och kostnadsmedvetet sätt. I den årliga Nils Holgersson-rapporten når vi plats 83 vilket är en liten förbättring från föregående år (92). Våra prisökningar är lägre än genomsnittet i landet vilket är positivt för våra kunder.

Under hösten 2017 såldes ytterligare en tomt avsedd för datacenterexploatering och byggnationen är nu i full gång på området.

Risö i Runn anslöts till elnätet under 2017. Utöver det har störningsdrabbade friledningssträckor byggts bort genom att kabel förlagts i mark. Automationen i nätet har ökat, vilket är en förutsättning för att ytterligare förbättra leveranssäkerheten framöver och korta avbrottstiderna. Tillgängligheten i nätet var 99,99% (99,96). Den genomsnittliga avbrottstiden per kund var 32,74 min. Årets nätförluster uppgick till 4,8 % (4,4).

2017 producerades 99 % av fjärrvärmen med biobränsle, vilket innebär att våra miljövärden fortsatt är extremt bra. För att säkerställa leveransen av fjärrkyla har vi under 2017 byggt en kylmaskin på 3 MW. Vi påbörjade planering för att gå över till att elda flis på I 13, vilket gör att driften på anläggningen blir bättre och mer kostnadseffektiv. Utbyggnaden av fjärrvärmenätet har gjorts i nya områden bl.a. Lilla Källviken och Myran.

Pelletsaffären utvecklas. Under året har två nya avtal tecknats med större kunder och som omfattar ca 70 % av vår produktion. Vi har anpassat produktionen i pelletsfabriken till att ta in färskt spån. Tilläggsavtal har tecknats med Borlänge Energi, vilket gör att vi kan förlänga säsongen för produktion av pellets.

Den samlade elkraftproduktionen 2017 var ca 82 GWh (86). Den minskade produktionen beror främst på låg vattenkraftproduktion (låga flöden) och att effekten på en del av vår vindkraftsproduktion sänkts från 2 MW per verk till 1,5 MW på grund av regelverket för nätavgifter. Elspotpriset var i snitt 30 öre/kWh, vilket var något högre än 2016. Däremot sjönk priserna på elcertifikat kraftigt i början av året på grund av ett stort överskott på marknaden, samtidigt som utbyggnadsmålen för förnyelsebar elproduktion fram till år 2020 redan uppnåtts. Sammantaget innebär detta att ersättningen för elproduktion varit för låg för att ge oss lönsamhet. Med anledning av detta har vi skrivit ned våra vattenkraftanläggningar med 10,3 Mkr.

Kundtillväxten inom vår elhandel har varit god under året. Såld volym till slutkund under året var 91 GWh och utöver det levererades 25 GWh för att täcka nätförluster. På den finansiella marknaden steg priserna något under året.

Återvinningsverksamheten visar ett bättre resultat än förväntat. Det beror främst på att vi tagit hand om betydande mängder förorenade schaktmassor. En årlig kundundersökning visar bland annat att 90 % av faluborna har förtroende för att vi tar hand om insamlat avfall på riktigt sätt.

De flesta av våra kunder är nöjda med kvaliteten och leveranssäkerheten av dricksvattnet. Rening av vatten från gruvan pågår, stora mängder renades under året då vattennivån i gruvan sänks. Även processvatten från Orcla tas emot och rötas.

Efterfrågan på fiberanslutningar är fortsatt hög. Under 2017 har 1 059 (1 107) nya kunder fakturerats för sina anslutningar. Detta har inneburit ökade investeringar i fibernät, men också i elnät eftersom samförläggning nyttjats för att uppnå synergieffekter vid investering. Vi håller den utbyggnadstakt som vi planerat. Det finns orosmoln kring utbyggnadskostnader (trots möjlighet till bidrag) framåt då det blir mer glesbygd för varje år som går. De närmaste åren krävs medfinansiering för att kunna bygga vidare. Ett scenario som inte bara gäller Falu Energi & Vatten, utan även för andra aktörer som vill bygga fiberinfrastruktur i kommunen.

Under året etablerade sig flera nya aktörer i Falu Stadsnät, bl. a. Telenor som gått in med sina varumärken Bredbandsbolaget och Ownit. Två varumärken med leverans av både internet och tv. Även Telia har valt att gå in med hela sitt tjänsteutbud vilket ger oss, tillsammans med övriga tjänsteleverantörer, ett mycket attraktivt tjänsteutbud framåt. Vi får i och med detta en betydligt starkare tv-leverans på stadsnätet.

Koncernen har under året investerat för 230 mnkr. De största enskilda investeringarna är fiber- och elutbyggnad i Liljan-Svärdsjö och Toftbyn, utökning för produktion av fjärrkyla samt ny tillfartsväg till Västermalmsverket. Ett flertal av de pågående fiberutbyggnadsprojekten är berättigade och beviljade statligt stöd.

Ägarens krav på koncernbidrag för 2017 uppgår till 18,0 mnkr (18,0).

Omsättning och resultat

Koncernen

Nettoomsättning under räkenskapsåret uppgår till 748,0 mnkr (717,6) vilket är en ökning med 4,2 % jämfört med föregående år. Resultat efter finansiella poster uppgår till 106,6 mnkr (100,6).

Moderbolaget

Nettoomsättning under räkenskapsåret har uppgått till 530,1 mnkr (548,2). Intäkterna fördelar sig på Fjärrvärme 202,1 mnkr (227,9), Kraft 114,8 mnkr (194,3), Avfall 75,9 mnkr (70,5), Vatten & Avlopp 135,6 mnkr (136,2), Övrigt 1,6 mnkr (1,7). Resultatet efter finansiella poster uppgår till 41,0 mnkr (36,2).

Investeringar

Koncernen

Årets totalt nedlagda kostnader för investeringar uppgår till 230 mnkr (229). Värdet på årets investeringar som är tagna i drift uppgår till 173 mnkr (152).

Moderbolaget

Årets totalt nedlagda kostnader för investeringar uppgår till 86,7 mnkr (103). Värdet på årets investeringar som är tagna i drift uppgår till 97,6 mnkr (45).

Finansiering och likviditet

Koncernen har tillsammans med Falu Kommun ett koncernkonto. Saldot på kontot redovisas som 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 med egna medel, lån samt en checkräkningskredit. Lånestocken på balansdagen uppgår till 1 023,3 mnkr (1 023,8). Den genomsnittliga skuldräntan var 1,8 % (2,0). Samtliga lån är i svensk valuta med resterande löptider på 1-5 år.

Finansiering av Kraftvärmeverk 2 (KVV2) 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 KVV2 per 2017-12-31 uppgår till 169,1 mnkr (178,8). 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 2017-12-31 uppgår till 37,0 mnkr (42,3).

Hållbarhetsredovisning

Enligt 6 kap. 10 § ÅRL skall bolaget upprätta hållbarhetsredovisning. Med stöd av 6 kap. 11 § redovisas detta i särskild handling benämnd "Hållbarhetsredovisning för Falu Energi & Vattenkoncernen".

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 och Elhandelspolicy.

Verksamhetssystem

Falu Energi & Vatten AB och Falu Elnät AB har under året arbetat med införandet av processer som ska ge ett stöd till organisationen och ytterligare säkra våra leveranser. Processerna är ett stöd vid t ex överlämningar mellan olika grupper, det blir snabbare att introducera nyanställda och säkerställa att alla gör lika.

Vårt gemensamma målarbete har också bidragit till en ökad samsyn inom bolagen och vi strävar tydligt mot samma mål. De gemensamma övergripande målen har brutits ned till både avdelnings- och gruppsmål, och följs upp regelbundet.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		2017	2016	2015	2014
<u>Koncernen</u>					
Nettoomsättning	tkr	748 380	717 561	692 975	655 550
Resultat efter finansiella poster	tkr	106 585	100 552	75 114	86 266
Balansomslutning	tkr	2 474 281	2 380 429	2 283 130	2 269 717
Antal anställda	st	188	179	172	174
Försåld värme	GWh	313	308	292	285
Försåld elproduktion	GWh	82	86	98	87
Försåld el till slutkund	GWh	91	70	44	12
Nätomsättning	GWh	539	551	546	521
Soliditet	%	31,3	29,6	28,1	26,2
Avkastning på totalt kapital	%	5,6	5,8	5,1	5,7
Avkastning på eget kapital	%	13,8	14,3	11,7	14,5
<u>Moderbolaget</u>					
Nettoomsättning	tkr	530 131	548 192	436 636	423 698
Resultat efter finansiella poster	tkr	40 983	36 211	29 127	30 479
Balansomslutning	tkr	1 989 443	2 014 737	1 646 907	1 688 125
Antal anställda	st	155	144	142	145
Försåld värme	GWh	313	308	292	285
Försåld el till slutkund	GWh	91	70		
Soliditet	%	22,0	20,0	20,3	19,1
Avkastning på totalt kapital	%	3,7	3,9	3,8	3,7
Avkastning på eget kapital	%	9,4	9,0	8,7	9,4

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. Det vi gör ska uppskattas av våra kunder. En annan stor utmaning är 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 vår möjlighet att investera i förnyelsebar elproduktion.

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 Falu kommun är bland de lägsta i Sverige. Byggnation av datacenter pågår och vi närmar oss vårt mål att bidra till ett klimatsmart datacenter genom att leverera energi och hitta lösningar för att tillvarata värmen i hallarna. Datacentret ansluts till ett redan hållbart energisystem

och tar till vara på all energi.

Vi fortsätter 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 digitala plattformar ökar möjligheten till självservice och ger förutsättning att uträtta ärenden större delen av dygnets timmar.

I vår dagliga verksamhet fortsätter vi att vädersäkra elnätet, förnyar vatten- och avloppsnätet, sanering inom VA-området vid enskilda avlopp samt nyanslutning av fjärrvärmekunder.

På elmarknaden är det fortsatt stort fokus på införande av elmarknadshubben och den elhandlarcentriska modellen i slutet av 2020. Modellen innebär att elkunderna enbart har kontakt med sitt elhandelsföretag i samband med fakturering av avgifter för nät- och elhandel, vid byte av elhandlare och i samband med flytt. Elnätsföretaget kommer bara att hantera frågor om nyanslutningar och förändringar i nätanslutningen. Vi ser förändringen som positiv för kunderna eftersom det förenklar för kunden att enbart ha en kontakt gällande elfrågor.

Under året har Energimarknadsinspektion tagit fram ett förslag till ny intäktsram för perioden 2020-2023. Om det nya förslaget går igenom kommer avkastningen från elnätsverksamheten att minska väsentligt vilket påverka framtida investeringar i elnätet.

Ojämn kraftproduktion som vindkraft och solex byggs ut i stor omfattning vilket ställer nya krav på elnätet. En större vindkraftspark (35 MW) planeras i den nordöstra delen av Falu kommun, mellan Vintjärn och Svartnäs. I Falu Elnäts nätområde har antalet mikroproducenter ökat med 50 % under 2017. Med ytterligare ökat investeringsstöd 2018 förväntas den utvecklingen fortsätta.

Falu Energi & Vatten genomför en förstudie avseende behovet av en kretsloppspark i Falun. Syftet med en kretsloppspark är att utveckla återbruksbranchen i Falun tillsammans med befintliga och nya aktörer. En förstudie om framtidens Främby reningsverk startades i slutet av året. Syftet är bland annat att utreda möjligheterna att omhänderta mediciner ur avloppsvattnet.

För att effektivisera bränsleanvändningen ytterligare kommer vi att bygga ny rökgaskondensering på KVV2, något som kommer att ge miljömässiga fördelar. Under kommande år ser vi över möjligheterna med fossilfri fjärrvärme. Utbyggnad av fjärrvärme- och fjärrkylennätet pågår. Ett nytt område är Surbrunnshagen och Lydias terrass i centrum kommer att få markvärme.

Vi fortsätter att utveckla pelletsaffären och tar sikte på fler och mindre kunder.

För stadsnätet är branschen överens om att IoT (Internet of Things) kommer att slå igenom stort under de närmaste åren och det finns stora affärsmöjligheter. På Falu Energi & Vatten bevakar och följer vi trenden. Vi arbetar också med strategiska frågor som hur vi ska positionera oss inom området. Det finns fler vägar att gå och vi står inför viktiga vägval hur vi ska satsa framåt. Under 2018 hoppas vi kunna genomföra några pilotinstallationer med sensorer som skickar mätvärden från våra egna verksamheter. Det ger oss möjligheten att analysera data och genomföra effektiviseringar. Även externa parter har visat intresse för att nyttja den nya infrastrukturen. I rollen som kommunikationsoperatör i stadsnätet kommer nya möjligheter under 2018. Några större intressanta upphandlingar är på gång där vi siktar på att kunna offerera våra tjänster.

Miljöpåverkan

Koncernen Falu Energi & Vatten bedriver, enligt miljöbalken, tillståndspliktiga anläggningar. Anläggningar finns för produktion av kraft, värme, kyla och vatten. Anläggningar finns också för återvinning av avfall samt rening av vatten.

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 79 GWh (81).

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 4,9 miljoner kubikmeter (5,8) under 2017 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 296 tusen kubikmeter under 2017. Övriga reningsverk inom avlopp finns i Sågmyra, Bjursås, Grycksbo, Svärdsjö, Linghed, Enviken och Vika. Slam från anläggningarna blir biogas som driver en motor för elproduktion som har genererat drygt 0,7 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:

Moderbolaget

Balanserade vinstmedel

27 759 105

Årets resultat

86 290

kronor

27 845 395

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs

27 845 395

kronor

27 845 395

Resultaträkningar	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2017	2016	2017	2016
	1				
Rörelsens intäkter					
Nettoomsättning	2	748 380	717 561	530 131	548 192
Övriga rörelseintäkter		14 841	12 218	42 643	39 853
Aktiverat arbete för egen räkning		7 864	6 966	3 030	1 804
Summa rörelsens intäkter		771 085	736 745	575 804	589 849
Rörelsens kostnader					
Kostnader för inköp av kraft och bränsle		-183 286	-202 270	-144 980	-164 421
Övriga externa kostnader	3, 4	-203 510	-169 094	-180 732	-190 786
Personalkostnader	5	-123 383	-119 502	-100 767	-96 025
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-131 422	-122 937	-90 901	-85 133
Övriga rörelsekostnader		-654	-424	-250	-424
Summa rörelsens kostnader		-642 255	-614 227	-517 630	-536 789
Rörelseresultat		128 830	122 518	58 174	53 060
Resultat från finansiella poster					
Resultat från andelar i intresseföretag		-48	-2 363	-48	-2 363
Resultat finansiella anläggningstillgångar		6 329	11 074	6 329	11 074
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	3 463	4 095	8 515	9 211
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-31 989	-34 772	-31 987	-34 772
Summa resultat från finansiella poster		-22 245	-21 966	-17 191	-16 850
Resultat efter finansiella poster		106 585	100 552	40 983	36 210
Bokslutsdispositioner	8	-18 000	-18 000	-40 700	-33 050
Resultat före skatt		88 585	82 552	283	3 160

Resultaträkningar	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2017	2016	2017	2016
Skatt på årets resultat	9	-19 713	-19 454	-197	-1 384
Årets resultat		<u>68 872</u>	<u>63 098</u>	<u>86</u>	<u>1 776</u>

Balansräkningar	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Tillgångar	1				
Anläggningstillgångar					
<u>Materiella</u>					
<u>anläggningstillgångar</u>					
Byggnader och mark	10	249 099	246 132	243 998	240 781
Produktions- och distributionsanläggningar	11	1 134 373	1 091 975	476 969	480 235
Vattenverk, avloppsverk, avfallsanläggning	12	359 640	331 961	359 640	331 961
Inventarier, verktyg och installationer	13	192 088	195 404	178 733	180 456
Pågående nyanläggningar	14	184 158	157 017	66 508	98 305
		<u>2 119 358</u>	<u>2 022 489</u>	<u>1 325 848</u>	<u>1 331 738</u>
<u>Finansiella</u>					
<u>anläggningstillgångar</u>					
Andelar i koncernföretag	15	-	-	70 000	70 000
Andelar i intresseföretag	16	500	500	500	500
Långfristiga fordringar hos koncernföretag	17	-	-	247 385	202 385
Långfristiga fordringar hos intresseföretag	18	140 780	150 780	140 780	150 780
Andra långfristiga värdepappersinnehav	19	5 237	5 341	4 112	4 217
Uppskjuten skatt	20	-	-	461	128
Andra långfristiga fordringar	21	-	15	-	-
		<u>146 517</u>	<u>156 636</u>	<u>463 238</u>	<u>428 010</u>
Summa					
anläggningstillgångar		<u>2 265 875</u>	<u>2 179 125</u>	<u>1 789 086</u>	<u>1 759 748</u>

Balansräkningar	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Omsättningstillgångar					
<u>Varulager m m</u>					
Bränsle, förrådsmaterial		22 298	34 948	21 684	34 387
Värdepapper		9 110	14 716	9 110	14 716
Pågående arbete för annans räkning		4 004	2 045	1 697	369
		<u>35 412</u>	<u>51 709</u>	<u>32 491</u>	<u>49 472</u>
<u>Kortfristiga fordringar</u>					
Kundfordringar		98 018	94 149	98 018	94 149
Fordringar hos koncernföretag		9 654	-	6 389	-
Fordringar hos Falu Kommun		49 327	43 822	48 188	41 648
Övriga kortfristiga fordringar		5 158	3 534	4 434	2 679
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22	10 772	8 005	10 772	6 392
		<u>172 929</u>	<u>149 510</u>	<u>167 801</u>	<u>144 868</u>
<u>Kassa och bank</u>		<u>65</u>	<u>85</u>	<u>65</u>	<u>85</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>208 406</u>	<u>201 304</u>	<u>200 357</u>	<u>194 425</u>
Summa tillgångar		<u>2 474 281</u>	<u>2 380 429</u>	<u>1 989 443</u>	<u>1 954 173</u>

Balansräkningar	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
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>					
Balanserat resultat inkl årets resultat	24	737 325	668 452	-	-
Balanserad vinst		-	-	27 759	25 983
Årets vinst		-	-	86	1 776
		<u>737 325</u>	<u>668 452</u>	<u>27 845</u>	<u>27 759</u>
Summa eget kapital		<u>773 325</u>	<u>704 452</u>	<u>63 845</u>	<u>63 759</u>
Obeskattade reserver	25	-	-	<u>479 681</u>	<u>435 481</u>
Avsättningar					
Uppskjutna skatter	20	214 525	195 457	-	-
Övriga avsättningar	26	17 899	20 082	17 899	20 082
		<u>232 424</u>	<u>215 539</u>	<u>17 899</u>	<u>20 082</u>
Summa avsättningar		<u>232 424</u>	<u>215 539</u>	<u>17 899</u>	<u>20 082</u>
Långfristiga skulder					
Checkräkningskredit	27	60 781	41 335	60 781	41 335
Långfristiga skulder till kreditinstitut		1 153 160	1 188 650	1 153 160	1 188 650
Långfristiga skulder intresseföretag		4 475	4 427	4 475	4 427
Övriga långfristiga skulder	28	69 073	58 550	69 074	58 550
		<u>1 287 489</u>	<u>1 292 962</u>	<u>1 287 490</u>	<u>1 292 962</u>
Summa långfristiga skulder		<u>1 287 489</u>	<u>1 292 962</u>	<u>1 287 490</u>	<u>1 292 962</u>

Balansräkningar	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Kortfristiga skulder					
Leverantörsskulder		95 334	66 353	66 495	48 570
Skulder till koncernföretag		-	8 167	-	13 620
Skulder till kreditinstitut		15 489	14 910	15 489	14 910
Aktuell skatteskuld		3 958	2 568	4 481	3 048
Övriga kortfristiga skulder		22 289	18 285	19 340	13 700
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29	43 973	57 193	34 723	48 041
Summa kortfristiga skulder		181 043	167 476	140 528	141 889
Summa eget kapital och skulder		<u>2 474 281</u>	<u>2 380 429</u>	<u>1 989 443</u>	<u>1 954 173</u>

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><u>Koncernen</u></i>				
Eget kapital 2017-01-01	30 000	6 000	668 453	704 453
Årets resultat			<u>68 872</u>	<u>68 872</u>
Eget kapital 2017-12-31	30 000	6 000	737 325	773 325
<i><u>Moderbolaget</u></i>				
Eget kapital 2017-01-01	30 000	6 000	27 759	63 759
Årets resultat			<u>86</u>	<u>86</u>
Eget kapital 2017-12-31	30 000	6 000	27 845	63 845

Kassaflödesanalyser	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2017	2016	2017	2016
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat efter					
finansiella poster		106 585	100 552	40 983	36 211
Justering för poster som inte					
ingår i kassaflödet, mm	30	129 936	120 618	89 000	95 196
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Betald inkomstskatt		236 521	221 170	129 983	131 407
		746	-44	902	1 617
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		237 267	221 126	130 885	133 024
Ökning/minskning varulager		16 297	10 466	16 981	734
Ökning/minskning övriga					
kortfristiga fordringar		-21 021	24 395	-19 121	91 288
Ökning/minskning övriga					
kortfristiga rörelseskulder		-13 730	36 705	406	-199 898
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från den löpande		218 813	292 692	129 151	25 148
verksamheten					
Investeringsverksamheten					
Investeringar i materiella					
anläggningstillgångar		-243 330	-228 841	-99 628	-128 890
Sålda materiella					
anläggningstillgångar		14 342	120	14 335	116
Fusion av dotterbolag		-	-	-	12 891
Förvärv av finansiella					
tillgångar		-	-	-35 000	-
Avyttring/amortering av övriga					
finansiella					
anläggningstillgångar		10 119	-1 516	105	102 988
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från		-218 869	-230 237	-120 188	-12 895
investeringsverksamheten					
Finansieringsverksamheten					
Upptagna lån		19 446	40 423	20 024	40 423
Amortering av lån		-19 422	-48 963	-20 000	-22 286
Amortering av leasingkuld		-15 489	-14 354	-15 489	-14 354
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från		-15 465	-22 894	-15 465	3 783
finansieringsverksamheten					
Årets kassaflöde		-15 521	39 561	-6 502	16 036

Kassaflödesanalyser	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2017	2016	2017	2016
Likvida medel vid årets början		61 806	22 245	51 621	35 585
Likvida medel vid årets slut	31	<u>46 285</u>	<u>61 806</u>	<u>45 119</u>	<u>51 621</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).

Periodiseringstiden av anläggningsavgifter avseende VA har från och med 2017 höjts från 30 år till 40 år, i övrigt är redovisningsprinciperna 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 nyttillkommande investering i ledningsnätet. Periodisering av anslutningsavgifterna görs från och med 2017 på 40 år, vilket motsvarar ett genomsnitt av den ekonomiska livslängden för det totala nätet.

År 1 10 % intäktsförs för administrationskostnad, samt 1/40 av återstående 90 %.
År 2-40 1/40 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 nuvärdesberäknats.

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 förpliktelserna 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 företagens 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 orealiserade 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 orealiserade 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.

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.

Rättelse av fel

I samband med fusion av dotterbolaget Falu Kraft AB 2016 eliminerades inte intäkter och kostnader på rätt sätt. Jämförelsetalet för 2016 har därför korrigerats för detta i denna årsredovisning. Nettoomsättningen är minskad med 82 395, bränslekostnaden med 68 901, övriga externa kostnader med 13 494. Ränteintäkter och räntekostnader har minskats med 5 437.

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>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
I nettoomsättningen ingår intäkter från:				
Fjärrvärme	201 060	195 776	202 135	227 938
Kraft	106 876	103 423	114 832	111 873
Avfall	75 912	69 500	75 928	70 547
Vatten och avlopp	134 565	133 364	135 642	136 218
Elnät	181 266	173 421	-	-
Stadsnät	47 765	42 343	-	-
Övrigt	936	-266	1 594	1 616
Summa	<u>748 380</u>	<u>717 561</u>	<u>530 131</u>	<u>548 192</u>

Not 3 Ersättning till revisorerna

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>KPMG AB</u>				
Revisionsuppdraget	147	137	117	107
Lekmannarevision	260	205	130	115
Övriga tjänster	176	463	150	440
	—	—	—	—
Summa arvode	583	805	397	662
	—	—	—	—
<u>Övriga revisorer</u>				
Lekmannarevisionsarvode	21	26	12	17
	—	—	—	—
	604	831	409	679
	—	—	—	—

Not 4 Operationella leasingavtal

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	4 967	4 761	4 073	3 989
	—	—	—	—

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>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Medelantalet anställda				
Kvinnor	51	43	48	42
Män	137	136	107	102
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totalt	<u>188</u>	<u>179</u>	<u>155</u>	<u>144</u>
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader				
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	1 777	1 689	1 710	1 625
Löner och ersättningar till övriga anställda	80 388	78 640	65 149	63 114
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	82 165	80 329	66 859	64 739
Sociala avgifter enligt lag och avtal	27 782	27 038	22 688	20 421
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	422	484	422	484
Pensionskostnader för övriga anställda	7 324	8 578	5 953	6 850
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totalt	<u>117 693</u>	<u>116 429</u>	<u>95 922</u>	<u>92 494</u>

Samtlig administrativ personal är ansälld av moderbolaget Falu Energi & Vatten AB. Administrationskostnaden som belöper på dotterbolagen har fakturerats med 19,2 mnkr (21,7) 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	13	13	8	8
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totalt	<u>14</u>	<u>14</u>	<u>9</u>	<u>9</u>

Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare

Kvinnor	3	3	3	3
Män	4	2	4	2
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totalt	<u>7</u>	<u>5</u>	<u>7</u>	<u>5</u>

Not 6 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ränteintäkter koncernbolag	-	-	5 052	5 120
Ränteintäkter intressebolag	3 443	4 041	3 443	4 041
Externa ränteintäkter	20	54	20	50
Summa	<u>3 463</u>	<u>4 095</u>	<u>8 515</u>	<u>9 211</u>

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Externa räntekostnader	19 917	21 102	19 917	21 102
Ränta finansiell leasing	7 473	8 028	7 473	8 028
Borgensavgift till Falu Kommun	4 558	5 637	4 558	5 636
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter	41	5	39	6
Summa	<u>31 989</u>	<u>34 772</u>	<u>31 987</u>	<u>34 772</u>

Not 8 Bokslutsdispositioner

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Erhållna koncernbidrag	-	-	21 500	18 000
Lämnade koncernbidrag	-18 000	-18 000	-18 000	-18 000
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	-	-	-44 200	-33 050
Summa	<u>-18 000</u>	<u>-18 000</u>	<u>-40 700</u>	<u>-33 050</u>

Not 9 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aktuell skattekostnad	-644	-1 638	-530	-1 469
Uppskjuten skatt	-19 069	-17 816	333	84
Summa	<u>-19 713</u>	<u>-19 454</u>	<u>-197</u>	<u>-1 385</u>
Resultat före skatt	88 585	82 552	283	3 161
Skatt enligt gällande skattesats 22 %	-19 489	-18 161	-62	-695
Skatteeffekt på ej avdragsgilla kostnader	-952	-439	-874	-329
Skatteeffekt på ej skattepliktiga intäkter	-	6	-	6
Skatteeffekt på skillnad mellan bokförings- och skattemässiga avskrivningar	-173	-148	-166	-143
Korrigering från tidigare år	94	-29	98	-8
Skatteeffekt för skillnader i årets kostnader finansiell leasing	473	-301	473	-301
Skatteeffekt för temporära skillnader utsläppsrätter	738	170	738	170
Skatteeffekt för temporära skillnader byggnader	149	-302	149	-307
Skatteeffekt för temporära skillnader finansiell leasing	-553	221	-553	221
Övrigt	-	-	-	1
Redovisad skatt	<u>-19 713</u>	<u>-18 983</u>	<u>-197</u>	<u>-1 385</u>

Not 10 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärden	369 632	361 923	308 358	148 876
Inköp	1 280	2 200	1 280	2 200
Försäljningar och uttrangeringar	-1 570	-	-1 570	-
Genom fusion	-	-	-	152 318
Omklassificeringar	18 016	5 509	18 016	4 964
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	387 358	369 632	326 084	308 358
Ingående avskrivningar	-123 500	-111 618	-67 577	-25 788
Genom fusion	-	-	-	-35 568
Årets avskrivningar	-11 904	-11 858	-11 654	-6 221
Omklassificeringar	-	-24	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-135 404	-123 500	-79 231	-67 577
Ingående nedskrivningar	-	-	-	-
Årets nedskrivningar	-2 855	-	-2 855	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-2 855	0	-2 855	0
Utgående restvärde enligt plan	<u>249 099</u>	<u>246 132</u>	<u>243 998</u>	<u>240 781</u>
Bokfört värde byggnader	229 320	226 062	225 011	221 504
Bokfört värde mark	19 779	20 069	18 987	19 277

Not 11 Produktionsanläggningar, distributions- och kommunikationsnät

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 068 590	1 967 242	856 204	539 740
Årets förändringar				
Försäljningar och utrangeringar	-3 773	-	-126	-
Genom fusion	-	-	-	316 464
Omklassificeringar	119 539	101 348	36 418	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 184 356	2 068 590	892 496	856 204
Ingående avskrivningar	-941 786	-869 527	-375 969	-287 683
Försäljningar och utrangeringar	3 295	-	10	-
Genom fusion	-	-	-	-66 757
Årets avskrivningar	-71 250	-72 259	-34 155	-21 529
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 009 741	-941 786	-410 114	-375 969
Ingående nedskrivningar	-34 829	-34 829	-	-
Årets nedskrivningar	-5 413	-	-5 413	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-40 242	-34 829	-5 413	0
Utgående restvärde enligt plan	<u>1 134 373</u>	<u>1 091 975</u>	<u>476 969</u>	<u>480 235</u>

Statligt stöd har under 2017 erhållits i koncernen på totalt 1 014 (385) 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 med 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 2017-12-31 uppgår till 169,1 mnkr (178,8). Leasingperioden avseende bioenergikombinat löper till 2021-12-31 värdet per 2017-12-31 uppgår till 37,0 mnkr (42,3).

Not 12 Vattenverk, avlopps- och avfallsanläggning

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärden	484 573	455 660	484 573	455 660
Årets förändringar				
-Omklassificeringar	<u>37 668</u>	<u>28 913</u>	<u>37 668</u>	<u>28 913</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	522 241	484 573	522 241	484 573
Ingående avskrivningar	-151 397	-141 597	-151 397	-141 597
Årets förändringar				
-Avskrivningar	<u>-9 989</u>	<u>-9 800</u>	<u>-9 989</u>	<u>-9 800</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-161 386	-151 397	-161 386	-151 397
Ingående nedskrivningar	-1 215	-	-1 215	-
Årets förändringar				
-Nedskrivningar	<u>-</u>	<u>-1 215</u>	<u>-</u>	<u>-1 215</u>
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 215	-1 215	-1 215	-1 215
Utgående restvärde enligt plan	<u>359 640</u>	<u>331 961</u>	<u>359 640</u>	<u>331 961</u>

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärden	403 306	389 055	378 384	215 003
Årets förändringar				
-Inköp	4 136	8 781	3 471	8 020
-Försäljningar och utrangeringar	-24 413	-6 117	-19 197	-5 681
-Genom fusion	-	-	-	154 298
-Omklassificeringar	22 555	11 587	21 636	6 744
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	405 584	403 306	384 294	378 384
Ingående avskrivningar	-190 498	-169 047	-180 524	-118 380
Årets förändringar				
-Försäljningar och utrangeringar	24 412	5 731	19 197	5 296
-Genom fusion	-	-	-	-49 802
-Avskrivningar	-28 016	-27 182	-24 839	-17 638
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-194 102	-190 498	-186 166	-180 524
Ingående nedskrivningar	-17 404	-16 700	-17 404	-2 500
Årets förändringar				
-Genom fusion	-	-	-	-14 200
-Nedskrivningar	-1 990	-704	-1 990	-704
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-19 394	-17 404	-19 394	-17 404
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående restvärde enligt plan	<u>192 088</u>	<u>195 404</u>	<u>178 734</u>	<u>180 456</u>

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående nedlagda kostnader	157 017	86 480	98 305	45 908
Under året nedlagda kostnader	237 854	217 840	94 877	93 018
Under året genomförda omklassificeringar	-197 778	-147 303	-113 738	-40 621
Försäljning	-12 936	-	-12 936	-
Utgående nedlagda kostnader	<u>184 157</u>	<u>157 017</u>	<u>66 508</u>	<u>98 305</u>

Not 15 Andelar i koncernföretag

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>				
Vid årets början	-	-	70 000	72 100
Fusion av dotterbolag	-	-	-	-2 100
Redovisat värde vid årets slut	0	0	70 000	70 000

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

<u>Moderbolaget</u>	<u>Kapitalandel %</u>	<u>Rösträttsandel %</u>	<u>Antal aktier</u>	<u>Bokfört värde 17-12-31</u>	<u>Bokfört värde 16-12-31</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 <u>2017</u>	<u>2016</u>	Moderbolaget <u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Akkumulerade anskaffningsvärden</u>				
Vid årets början	500	500	500	500
Redovisat värde vid årets slut	500	500	500	500

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

Not 17 Långfristiga fordringar koncernföretag

	Moderbolaget <u>2017</u>	<u>2016</u>
Falu Elnät AB	247 385	202 385
Summa	247 385	202 385
<u>Årets förändring</u>		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	202 385	398 968
Tillkommande fordringar	55 000	75 000
Reglerade fordringar,	-10 000	-50 000
Fusion av koncernbolag	-	-221 583
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	247 385	202 385

Not 18 Långfristiga fordringar hos intresseföretag

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Fordran Lennheden Vatten AB	74 950	84 950	74 950	84 950
Fordran Grundledningen HB	65 830	65 830	65 830	65 830
Summa	<u>140 780</u>	<u>150 780</u>	<u>140 780</u>	<u>150 780</u>
<u>Årets förändring</u>				
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	150 780	149 280	150 780	149 280
Tillkommande fordringar	-	1 500	-	1 500
Amorterat	-10 000	-	-10 000	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>140 780</u>	<u>150 780</u>	<u>140 780</u>	<u>150 780</u>

Not 19 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	5 341	5 324	4 217	4 322
Årets förändringar				
-Tillkommande värdepapper	-	122	-	-
-Avgående värdepapper	-105	-105	-105	-105
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>5 236</u>	<u>5 341</u>	<u>4 112</u>	<u>4 217</u>
Utgående redovisat värde, totalt	<u>5 236</u>	<u>5 341</u>	<u>4 112</u>	<u>4 217</u>

Specifikation av värdepappersinnehav:

Äppelbovind Ek.förening (10 st andelar)	8	10	8	10
Vindela Ek.förening (450 st andelar)	944	1 047	944	1 047
Dala Vind AB (23 314 st aktier)	3 160	3 160	3 160	3 160
Norrskan AB (442 st aktier)	1 121	1 121	-	-
Envikens Elkraft Ek.förening (1st andel)	3	3	-	-
Summa	<u>5 236</u>	<u>5 341</u>	<u>4 112</u>	<u>4 217</u>

Not 20 Uppskjuten skattefordran/skuld

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Uppskjuten skattefordran	-	-	461	128
Uppskjuten skatteskuld	214 525	195 457	-	-

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

<u>2017-12-31</u>	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
<u>Koncernen</u>			
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Byggnader och markanläggningar	-	-474	-474
Lager utsläppsrätter	-	-167	-167
Restvärde produktionsanläggning	-	-44 263	-44 263
Restvärde finansiell leasingsskuld	45 359	-	45 359
Obeskattade reserver	-	-214 980	-214 980
	<u>45 359</u>	<u>-259 884</u>	<u>-214 525</u>
Kvittning	<u>-45 359</u>	<u>45 359</u>	<u>-</u>
Uppskjuten skatteskuld netto	<u>0</u>	<u>-214 525</u>	<u>-214 525</u>
<u>Moderbolaget</u>			
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Byggnader och markanläggningar	-	-468	-468
Lager av utsläppsrätter	-	-167	-167
Restvärde produktionsanläggningar	-	-44 263	-44 263
Restvärde finansiell leasingsskuld	45 359	-	45 359
Uppskjuten skatteskuld netto	<u>45 359</u>	<u>-44 898</u>	<u>461</u>
<u>2017-12-31</u>	<u>Redovisat värde</u>	<u>Skattemässigt värde</u>	<u>Netto</u>
<u>Koncernen</u>			
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Restvärden byggnader och markanläggningar	229 320	227 200	2 120
Lager utsläppsrätter	759	-	759
Restvärde produktionsanläggning	201 195	-	201 195
Restvärde finansiell leasingsskuld	-206 175	-	-206 175
Obeskattade reserver	-	977 179	-977 179
Summa	<u>225 099</u>	<u>1 204 379</u>	<u>-979 280</u>
<u>Moderbolaget</u>			
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Restvärden byggnader och markanläggningar	225 011	222 887	2 124
Lager utsläppsrätter	759	-	759
Restvärde produktionsanläggning	201 195	-	201 195
Restvärde finansiell leasingsskuld	-206 175	-	-206 175
Summa	<u>445 889</u>	<u>1 427 266</u>	<u>-981 377</u>

<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	-	-46 990	-46 990
Restvärde finansiell leasingsskuld	48 638	-	48 638
Obeskattade reserver	-	-195 579	-195 579
	<u>48 638</u>	<u>-244 095</u>	<u>-195 457</u>
Kvittning	<u>-48 638</u>	<u>48 638</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 utsläppsrätter	-	-905	-905
Restvärde produktionsanläggningar	-	-46 990	-46 990
Restvärde finansiell leasingsskuld	48 638	-	48 638
Uppskjuten skatt netto	<u>48 638</u>	<u>-48 510</u>	<u>128</u>

<u>2016-12-31</u>	<u>Redovisat värde</u>	<u>Skattemässigt värde</u>	<u>Netto</u>
<u>Koncern</u>			
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Byggnader och markanläggningar	226 063	228 837	-2 774
Lager utsläppsrätter	4 113	-	4 113
Restvärde produktionsanläggning	213 591	-	213 591
Restvärde finansiell leasingsskuld	-221 085	-	-221 085
Obeskattade reserver	-	888 994	-888 994
Summa	<u>222 682</u>	<u>1 117 831</u>	<u>-895 149</u>
	222 682	1 117 831	-895 149
<u>Moderbolaget</u>			
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Byggnader och markanläggningar	221 504	224 304	-2 800
Lager utsläppsrätter	4 113	-	4 113
Restvärde produktionsanläggning	213 591	-	213 591
Restvärde finansiell leasingsskuld	-221 085	-	-221 085
Summa	<u>218 123</u>	<u>224 304</u>	<u>-6 181</u>

Not 21 Andra långfristiga fordringar

	Koncernen	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Fastighetsnät - Stadsnät	-	15
	-	-
Summa	0	15
	-	-
<u>Årets förändring</u>		
Åkumulerade anskaffningsvärden vid årets början	15	308
Årets återförda kostnader	-15	-293
	-	-
Årets utgående ackumulerade anskaffningsvärde	0	15
	-	-

Not 22 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Förutbetalda försäkringar	3 782	625	3 782	481
Förutbetald förhöjd leasingavgift	1 132	1 415	1 132	1 415
Övriga förutbetalda kostnader	1 602	2 056	1 602	956
Upplupen intäkt försåld elkraft	625	1 084	625	1 084
Övriga upplupna intäkter	3 631	2 825	3 631	2 456
	-	-	-	-
Summa	10 772	8 005	10 772	6 392
	-	-	-	-

Not 23 Aktiekapital

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

Not 24 Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 27 845 395, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	<u>27 845 395</u>
Summa	<u>27 845 395</u>

Not 25 Obeskattade reserver

	Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	<u>479 681</u>	<u>435 481</u>
Summa	<u>479 681</u>	<u>435 481</u>

Not 26 Avsättningar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Avsättningar för sluttäckning av deponier				
Avsättning vid periodens ingång	20 082	22 738	20 082	22 738
Periodens avsättningar	-	1 000	-	1 000
Ianspråktaget under perioden	<u>-2 183</u>	<u>-3 656</u>	<u>-2 183</u>	<u>-3 656</u>
Avsättning vid periodens utgång	<u>17 899</u>	<u>20 082</u>	<u>17 899</u>	<u>20 082</u>

Not 27 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</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
	-	-	-	-
Summa	<u>0</u>	<u>100 000</u>	<u>0</u>	<u>100 000</u>

Not 28 Periodiserade anslutningsavgifter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående ackumulerade anslutningsavgifter VA	58 550	45 622	58 550	45 622
Årets nya anslutningar	12 111	14 604	12 111	14 604
Återförd periodisering	-1 588	-1 676	-1 588	-1 676
	-	-	-	-
Summa	<u>69 073</u>	<u>58 550</u>	<u>69 073</u>	<u>58 550</u>

Intäkter från anslutningsavgifter intäktsförs med 3,3 % per år. Se vidare not 1. Årets intäkt för anslutningsavgifter redovisade i resultaträkningen uppgår till 3 278 (3 858).

Not 29 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Upplupna personalkostnader	7 383	7 259	5 864	5 673
Upplupna räntekostnader	1 956	2 852	1 956	2 852
Övriga upplupna kostnader	26 219	29 034	21 108	25 786
Förutbetalda intäkter stadsnät	2 620	3 860	-	-
Bidrag Klimatklivet	-	10 000	-	10 000
Skuld till VA-kollektivet	5 730	3 730	5 730	3 730
Övriga förutbetalda intäkter	65	458	65	-
	-	-	-	-
Summa	<u>43 973</u>	<u>57 193</u>	<u>34 723</u>	<u>48 041</u>

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

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Avskrivningar	121 164	121 018	80 643	83 214
Nedskrivning	10 258	1 919	10 258	1 919
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	697	337	282	341
Resultat vid fusion	-	-	-	12 378
Övriga avsättningar	-2 183	-2 656	-2 183	-2 656
Summa	<u>129 936</u>	<u>120 618</u>	<u>89 000</u>	<u>95 196</u>

Not 31 Likvida medel

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Banktillgodohavanden	65	85	65	85
Medel på koncernkonto	46 220	61 721	45 054	51 536
Likvida medel i kassaflödesanalysen	<u>46 285</u>	<u>61 806</u>	<u>45 119</u>	<u>51 621</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>2017</u>	<u>2016</u>
Inköp och försäljning mellan koncernföretag			
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende andra företag inom hela den företagsgrupp som bolaget tillhör.			
<u>Koncernen</u>			
Inköp	(%)	12	30
Försäljning	(%)	16	27
<u>Moderbolaget</u>			
Inköp	(%)	4	30
Försäljning	(%)	20	34

Falun den 23 mars 2018

Ragnar Kroona
Ordförande

Paula Aspfors

Lars Broman

Dietmar Gleich

Carl-Erik Nyström

Lars Runsvik

Bo Wickberg

Jacob Isaksson
Arbetstagarrepresentant

Åke Persson
Arbetstagarrepresentant

Per Dahlberg
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2018- -
KPMG AB

Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor