

Kommunfullmäktiges sammanträde

2014-11-20

Ärende	
5	Årsredovisning 1 januari-30 september 2014, Ljusnarsbergs Fastighetsaktiebolag i likvidation
Egna anteckningar	

Ks § 213

Au § 177

Dnr KS 395/2014

**Årsredovisning 1 januari-30 september 2014,
Ljusnarsbergs Fastighetsaktiebolag i likvidation***Allmänna utskottet***Ärendebeskrivning**

Ekonom Sara Jonsson har inkommit med årsredovisning för perioden 1 januari-30 september 2014 för Ljusnarsbergs Fastighetsaktiebolag i likvidation. Årsredovisningen visar på ett överskott för perioden med 94 619 kronor.

Allmänna utskottets beslut

Allmänna utskottet hänskjuter ärendet till kommunstyrelsen.

*Kommunstyrelsen***Ärendebeskrivning**

Ekonom Sara Jonsson föredrar ärendet.

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att notera årsredovisning för perioden 1 januari-30 september 2014 för Ljusnarsbergs Fastighetsaktiebolag i likvidation.

LJUSNARSBERGS FASTIGHETS AB I LIKVIDATION

556309-8887

ÅRSREDOVISNING

2014.01.01-2014.09.30

Innehållsförteckning

	<i>sid</i>
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	5
Redovisningsprinciper och noter	6
Underskrifter	9

Förvaltningsberättelse

Den 30 juni 2013 försattes Ljusnarsbergs Fastighets AB (bolaget) i frivillig likvidation av Ljusnarsbergs kommun (ägaren). Beslutet föranleddes av ett utredningsuppdrag och utredningens slutsats var att en likvidation skulle innebära mindre administration och lägre kostnader för den kommunala verksamheten. Det påpekades även i utredningen att hyresgästerna inte skulle märka av någon väsentlig förändring i verksamheten då samma verksamhet skulle bedrivas även efter likvidationen men i annan juridisk form.

Denna årsredovisning avser perioden 1 januari till 30 september 2014. Likvidator har tidigare avlämnat en årsredovisning för perioden 1 juli till 31 december 2013.

Den 28 juni 2013, innan bolaget försattes i likvidation, såldes bolagets samtliga fastigheter och inventarier till ägaren mot att ägaren tog över bolagets samtliga långfristiga lån. Anledningen till att försäljningen skedde innan likvidationen trädde i kraft var att långgivaren (Kommuninvest) inte accepterade en gäldenär som försatts i likvidation.

Bolaget har inte bedrivit någon verksamhet under likvidationen. Successivt efter det att bolaget försattes i frivillig likvidation betalade ägaren leverantörsfakturorna avseende fastighetsbeståndet till ägaren. I stort sätt samtliga fakturor betalades av ägaren fr.o.m. 1 september 2013. Ägaren tog över hyresaviseringen fr.o.m. oktober månad. Det bedömdes vara den effektivaste lösningen att låta bolaget göra en sista avisering innan bolaget försattes i likvidation. Att bolaget fick intäkter från bostadsbeståndet under en längre period än det betalade kostnaderna för detsamma utgör den avgörande orsaken till det höga resultatet 3 431 tkr i årsredovisningen för perioden 1 juli till 31 december 2013.

Likvidator ansökte hos Bolagsverket om utfärdande av kallelse på okända borgenärer den 8 juli 2013. Den 8 januari 2014 fick likvidatorn underrättelse om att några okända borgenärer ej givit sig till känna hos Bolagsverket.

Inför likvidationen upprättade likvidator instruktioner (2013-06-17) till avgående VD för bolaget tillika ägarens fastighetschef, och som godkändes av honom, för samarbete kring genomförandet av de olika processer som krävs för integrationen av bolagets verksamhet med ägarens verksamhet. Med facit i hand kan konstateras att de nya rutiner och arbetsmetoder som skapades i samband med organisationsförändringen togs emot väl av personal och andra. Den nya organisationen fungerar tillfredsställande och bedömningen är att den medförde den tids- och kostnadseffektivisering som avsågs i beslutet om likvidation.

Vid tiden för denna årsredovisnings upprättande är samtliga avtal som inte längre ska stå på bolaget, uppsagda eller överflyttade till annan avtalspart. På bolagets skattekonto finns täckning för de skatteskulder som beräknas för inkomståret. Några övriga åtaganden förutom upplupna revisionskostnader finns inte. Mellan bolaget och ägaren har upprättats en avräkningsnota avseende andelar i Husbyggnadsvaror HBV Förening som överflyttats till ägaren den 6 september 2013 till ett värde av 116 tkr.

Likvidator
Sara Jonsson

Likvidatorsuppleant
Bo Wallströmer

Revisor
Torbjörn Evaldsson, auktoriserad revisor, Grant Thornton

Lekmannarevisor
Jeanet van Dam

Firmatecknare
Firman tecknas i förening av likvidator och likvidatorsuppleant.

Förslag till vinstdisposition

Från föregående år balanserad förlust	-7 153 159
Årets vinst	70 635
Vinstmedel till förfogande	-7 082 554

**Likvidatorn föreslår att
till aktieägare utskiftas**

från ansamlad förlust	-7 082 554
från aktiekapital	11 000 000
från reservfond	6 293 077
	10 210 523

Resultaträkning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2014-01-01- 2014-09-30</i>	<i>2013-07-01- 2013-12-31</i>
Hysesintäkter	1	-	4 535
Övriga förvaltningsintäkter		6	2
Förändringar av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-	-147
Övriga rörelseintäkter		-	1
		6	4 391
Rörelsens kostnader			
Material		-	-3
Tjänster		-	-271
Taxebundna kostnader		-	-69
Uppvärmning		-	-154
Fastighetsskatt		-48	-133
Övriga externa kostnader	2	-39	-415
Personalkostnader	3	13	-4
		-74	-1 049
Rörelseresultat		-68	3 342
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		139	89
Räntekostnader och liknande resultatposter		-	-
Resultat efter finansiella poster		71	3 431
Resultat före skatt		71	3 431
Årets resultat		71	3 431

Balansräkning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2014-09-30</i>	<i>2013-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar		-	-
Summa anläggningstillgångar		0	0
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		21	8
Fordringar på moderbolag		116	116
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4	-	1
		137	125
<i>Kassa och bank</i>		10 142	10 224
Summa omsättningstillgångar		10 279	10 349
SUMMA TILLGÅNGAR		10 279	10 349
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
	5		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (110 000 aktier à nom 100 kr)		11 000	11 000
Reservfond		6 293	6 293
		17 293	17 293
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-7 153	-10 584
Årets resultat		71	3 431
		-7 082	-7 153
Summa eget kapital		10 211	10 140
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skatteskuld		37	
Leverantörsskulder		1	126
Övriga skulder		0	5
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6	30	78
		68	209
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		10 279	10 349
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser			
Poster inom linjen		2014-09-30	2013-12-31
Ställda säkerheter		-	-
Ansvarsförbindelser			
Fastighetsbranchens Arbetsgivarorganisation		-	23

Kassaflödesanalys

	2014-01-01- 2014-09-30	2013-07-01- 2013-12-31
Belopp i kkr		
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	-69	3 342
Finansiella intäkter	139	89
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-71	3 431
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager	-	147
Ökning(-)/Minskning (+) av fordringar	-12	134
Ökning(+)/Minskning (-) av leverantörsskulder	-125	-2 190
Ökning(+)/Minskning (-) av övriga korta skulder	-16	-1 209
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-82	313
Investeringsverksamheten		
Försäljning av inventarier och fastigheter	-	487
Försäljning av finansiell anläggningstillgång	-	40
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-	527
Ökning/Minskning av likvida medel	-82	840
Likvida medel vid årets början	10 224	9 384
Likvida medel vid årets slut	10 142	10 224

Redovisningsprinciper och noter

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd avseende mindre företag.

Värderingsprinciper m m

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

Fordringar

Fordringar har upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Intäktsredovisning

Hysesintäkter redovisas i den period som uthyrningen avser. Intäkterna redovisas netto efter moms och rabatter.

Alla belopp i denna årsredovisning är i tusentals kronor om inget annat anges. Varje delpost och varje total är avrundad för sig enligt gängse avrundningsregler. En summering av de avrundade delposterna behöver därför inte nödvändigtvis stämma med de avrundade totalerna.

Noter

Not 1 Hyresintäkter

	2014-09-30	2013-12-31
Bostäder	-	4 316
Lokaler	-	711
Övrigt	-	112
Avgår outhyrda objekt		
Bostäder	-	-389
Lokaler	-	-41
Övrigt	-	-174
	-	4 535

Not 2 Övriga externa kostnader

	2014-09-30	2013-12-31
Arvoden till revisor		
Grant Thornton AB		
Revisionsuppdrag	30	121
Övriga uppdrag	7	10
	37	131

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisning och bokföring samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter. Allt annat är andra uppdrag.

Not 3 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2014-09-30	2013-12-31
Övriga sociala kostnader	0	-4
Korrigerig löneskatt tidigare år	13	0
Totala löner och ersättningar, pensionskostnader och sociala avgifter	13	-4

Not 4 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2014-09-30	2013-12-31
Upplupna räntebidrag	-	-
Övrigt	-	1
	-	1

Not 5 Eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital	Summa
Vid årets början	11 000	6 293	-7 153	
Årets resultat			71	<u>-7 082</u>
Belopp vid årets utgång	11 000	6 293	-7 082	-7 082

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgår till 118 900 tkr.

Not 6 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2014-09-30	2013-12-31
Upplupna räntor	-	-
Förutbetalda hyresintäkter	-	-
Övrigt	30	78
Summa	30	78

Underskrifter

Kopparberg den 2014

Sara Jonsson
Likvidator

Min revisionsberättelse har
avgivits den

Torbjörn Evaldsson
Auktoriserad revisor FAR
Grant Thornton AB

Jeanet van Dam av
kommunfullmäktige i
Ljusnarsbergs kommun utsedd
lekmannarevisor
har avgivit sin
granskningsrapport den