

Kommunstyrelsens sammanträde

2017-03-29

Ärende	
4	Årsredovisning 2016, Ljusnarsbergs kommunlager AB
Egna anteckningar	



Au § 44

Dnr KS 0022/2017

Årsredovisning 2016, Ljusnarsbergs kommunlager AB

Ärendebeskrivning

Ekonomichef Sara Jonsson har inkommit med förslag till årsredovisning 2016 för Ljusnarsbergs kommunlager AB. 2016 års resultat uppgår till en överskott med 3 943 726 kronor.

Ekonomichef Sara Jonsson föredrar ärendet.

Allmänna utskottets beslut

Allmänna utskottet hänskjuter ärendet till kommunstyrelsen.



Styrelsen och verkställande direktören för

Ljusnarsbergs Kommunlager AB

Org nr 556806-2656

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari 2016 – 31 december 2016

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	4
Noter med redovisningsprinciper och Bokslutskommentarer	5
Underskrifter	6

Fastställelseintyg

Undertecknad VD intygar härmed, dels att den här kopian av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på ordinarie bolagsstämma den ____ 2017. Bolagsstämman beslöt att godkänna styrelsens och verkställande direktörens förslag till resultatdisposition.

Kopparberg, 2017-

Bolagets VD

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Ljusnarsbergs Kommunlager AB har till ändamål att uppföra och hyra ut lagerutrymmen i syfte att främja näringslivets utveckling i Ljusnarsbergs kommun. Verksamheten bedrivs i enlighet med kommunallagens lokaliseringsprincip samt självkostnadsprincip.

Ljusnarsbergs Kommunlager AB slutförde färdigställandet av en lagerbyggnad år 2011. Fr.o.m. mars 2011 har den hyrts ut till Kopparbergs Bryggeri AB.

Den 7 december 2016 såldes lagerbyggnaden till hyresgästen efter att fullmäktige den 14 april i Ljusnarsbergs kommun beslutat om försäljning.

Stryrelsen och VD gör bedömningen att bolaget har uppfyllt sitt ändamål med verksamheten under räkenskapsåret 2016.

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsåret

Från början hade VD och representanter från Kopparbergs bryggeri AB kommit överens om att hela bolaget skulle säljas. När räkenskaperna gått igenom konstaterades att för höga skattemässiga avskrivningar gjorts i skattekänsklaringarna, varför en annan lösning förordades.

Den 26 april betalade Kopparbergs bryggeri AB en del av köpelikviden för lagerbyggnaden, så att Ljusnarsbergs kommunlager hade tillräckligt med likvida medel för att kunna betala in den framräknade skatteskulden efter rättelse hos Skatteverket.

Vidare önskade köparen garantier för att de fel som uppdagats i besiktningsprotokollet efter fem år skulle åtgärdas. Därför dröjde det till den 7 december innan resterande del av köpeskillingen erlades och byggnaden överläts. Med köpelikviden amorterades slutligen bolagets lån till Ljusnarsbergs kommun.

<i>Flerårsöversikt</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Nettoomsättning	460 000	5 485 000	5 555 000	5 700 000
Resultat eft finansiella post	3 943 726	262 460	-58 324	16 470
Soliditet	97%	neg	0,18%	0,32%

Årets resultat 3 943 726

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserad förlust		-2 824 832
Årets resultat		3 943 726
	kronor	<u>1 118 894</u>
i ny räkning överförs		<u>1 118 894</u>
	kronor	1 118 894

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

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2016-01-01	2015-01-01
		2016-12-31	2015-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		460 000	5 485 000
Övriga intäkter		8 224 000	
Summa rörelsens intäkter		8 684 000	5 485 000
Rörelsekostnader			
Övriga rörelsekostnader		-268 074	-134 640
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 500 000	-4 500 000
RÖRELSERESULTAT		3 915 926	850 360
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter o likn resultatposter		384	275
Räntekostnader o likn resultatposter		27 416	-588 175
Summa finansiella poster		3 943 726	262 460
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		3 943 726	262 460
Skatt på årets resultat	5	0	-3 147 334
ÅRETS RESULTAT		3 943 726	-2 884 874

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2016-12-31	2015-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader	1	0	23 250 000
Summa anläggningstillgångar		0	23 250 000
Omsättningstillgångar			
Fordringar			
Kundfordringar		0	575 000
Avräkn skatter och avgifter		6 052	16 038
Skattefordran		67 331	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	0
Kassa och bank		1 125 511	880 116
Summa omsättningstillgångar		1 198 894	1 471 154
SUMMA TILLGÅNGAR		1 198 894	24 721 154

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2016-12-31	2015-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	2		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (1000 aktier)		50 000	50 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		-2 824 832	815
Årets resultat		3 943 726	-2 884 874
Summa eget kapital		1 168 894	-2 834 059
Långfristiga skulder			
Skuld till Ljusnarsbergs kommun	3	0	19 087 500
Kortfristiga skulder			
Kortfristig del av långfristig skuld		0	4 500 000
Leverantörsskulder		0	0
Övriga skulder		0	219 104
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4	30 000	668 606
Skatteskuld	5	0	3 080 003
		30 000	8 467 713
Summa skulder		30 000	27 555 213
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 198 894	24 721 154

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Belopp i kr	2016-12-31	2015-12-31
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med BFNAR 2008:1
Årsredovisning i mindre aktieföretag, vilket kan innebära en bristande jämförbarhet mellan räkenskapsåret och det närmast föregående räkenskapsåret. Jämförelsetalen har inte räknats om.
Årsredovisningen för det närmast föregående räkenskapsåret lämnas som bilaga.

Redovisning av intäkter

Hysesintäkter redovisas i den period uthyrningen avser.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Avskrivningar görs systematiskt över den bedömda nyttjandetiden. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång.

Inkomstskatt

Aktuell skatt för räkenskapsåret såsom den redovisas i resultaträkningen innehåller årets skattekostnad eller skatteintäkt och tidigare perioders skattekostnader eller skatteintäkter.

Not 1 Byggnader

	2016	2015
Ingående anskaffningsvärde	45 000 000	45 000 000
Försäljning	-45 000 000	
Utgående anskaffningsvärde	0	45 000 000
Ingående avskrivningar	-21 750 000	-17 250 000
- årets avskrivning	-4 500 000	-4 500 000
försäljning	26 250 000	
Utgående avskrivning	0	-21 750 000
Redovisat värde	0	23 250 000

Not 2 Eget kapital

	Aktie- Kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat
Vid årets början	50 000	0	-2 824 832
Årets resultat			3 943 726
Vid årets slut	50 000	0	1 118 894

Not 3 Långfristiga skulder

	2016-12-31	2015-12-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år eft balansdagen	0	0

Not 4 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2016-12-31	2015-12-31
Upplupna utgiftsräntor	0	178 606
Förutbetalda hyresintäkter	0	460 000
Övriga interimsskulder	30 000	30 000
	30 000	668 606

Not 5 Skatteskuld	2016-12-31	2015-12-31
Korrigerig av tidigare Års skatt	0	2 477 098
Årets skatteskuld	0	602 905
	0	3 080 003

Kopparberg, 2017-

Ewa-Leena Johansson
Ordförande

Antti Tsupukka

Ingemar Javinder

Astrid Dahl

Gunnar Fransson

Ronnie Edvardsson

Arne Eklund

Gert Stark

Ulf Hilding

Janeric Björkman

Bo Wallströmer
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den

Peter Söderman
Auktoriserad revisor