

ÅRSREDOVISNING

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

för

Göteborgs Spårvägar Aktiebolag
556353-3412

Arsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	8
Balansräkning	9
Rapport över förändring i eget kapital	11
Kassaflödesanalys	12
Noter	13



ÅRSREDOVISNING FÖR GÖTEBORGS SPÄRVÄGAR AB

Styrelsen och verkställande direktören för Göteborgs Spårvägar AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2015-01-01 – 2015-12-31

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Göteborgs Spårvägar AB, med säte i Göteborgs kommun, bedriver spårvagnstrafik och anläggningsverksamhet inom Göteborgs och Mölndals kommuner.

Då bolaget är moderbolag till GS Buss AB och GS Trafikantservice AB hanterar bolaget också koncernens styrning, ledning och koncerngemensamma funktioner inom ekonomi, HR och inköp. Dotterbolagen bedriver linjetrafik med bussar respektive servicetjänster till kollektivtrafiken.

GS-koncernen erbjuder den övervägande delen av sina tjänster som trafikentreprenör till Västtrafik AB samt till Göteborgs Stads Trafikkontor genom ett tilldelat kontrakt.

Vår verksamhet

Göteborgs Spårvägar AB (GS)

GS utför all spårvagnstrafik i Göteborg och i Mölndal. GS primära kunder är de som reser med spårvagnstrafiken medan tjänsterna beställs av Trafikkontoret i Göteborgs Stad. Uppdraget omfattar dessutom trafikledning, underhåll av spårvagnar och av spårvägsbanan. Under 2015 genomfördes cirka 113,0 miljoner delresor (2014 113,0 miljoner).

Dotterbolagens verksamheter

GS Buss AB (GSB)

GSB utför linjetrafik med buss som är upphandlad i konkurrens. Verksamhetens primära kunder är de som reser med busstrafiken medan tjänsterna beställs av Västtrafik AB. GSB verkar inom stadstrafiken i Göteborg och under 2015 har cirka 13,6 miljoner delresor genomförts. Under 2014 uppgick antalet delresor till cirka 12,7 miljoner. Resandet har kontinuerligt ökat under året. GBS:s marknadsandel av linjetrafiken med buss i Göteborgs stad uppgick vid slutet av året till cirka 16 %.

GS Trafikantservice AB (GST)

GSB utvecklar och bedriver service inom Göteborgsområdets kollektivtrafik i syfte att underlätta resande, kommunikationen med resenärer och invånare samt bidra till en ökad trivsel och trygghet i kollektivtrafiken. Bolagets verksamhet, som är upphandlad i konkurrens, har omfattat trafikantinformation, trafiksamordning, stationsvärder, terminalledning, hållplatsservice samt hittegods. Uppdragsgivare är i första hand Västtrafik AB och Göteborgs stads bolag och förvaltningar.

Verksamhetens ändamål

Styrelsen och Verkställande direktören bedömer att verksamheten är i linje med kommunens ändamål med sitt ägande av bolaget och att bolaget har följt de principer som framgår av 3 § i bolagsordningen.

Ägarförhållanden

GS ägs av Göteborgs Stadshus AB, org.nr. 556537-0888 som i sin tur ägs till 100 % av Göteborgs kommun. Göteborgs Spårvägar AB har två helägda dotterbolag; GS Buss AB och GS Trafikantservice AB.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Vår verksamhet

Projekt M33

Kommunstyrelsen i Göteborg uppdrog under 2013 till GS att upphandla nästa generation spårvagn (typ M33). Upphandlingen avbröts av olika anledningar i början av 2014 för att därefter återupptas under hösten. Upphandlingen omfattar totalt 100 spårvagnar med ett första avrop om 40 stycken. Den återupptagna upphandlingen annonserades i september 2014. Efter en kvalificeringsfas skickades förfrågningsunderlaget ut i februari 2015. Anbuden intämnades i slutet på juli och i augusti startade utvärderingsprocessen. Enligt aktuell tidplan ska tilldelningsbeslut fattas i april 2016 och de första vagnarna beräknas bli levererade i kvartal 1 2018.

Spårvagnstrafiken

Under 2015 har revision av rost samt golv genomförts på vagnar av typ M32. Revisionen genomfördes i Ansaldobredas regi enligt avtal med Göteborgs Stads Trafikkontor. Den första revisionsvagnen var klar i slutet på januari 2015. Tidsplanen för övriga vagnar var tänkt att löpa över en treårs period. Projektet blev av olika anledningar rejält försenat och efter sommaren beslutade Trafikkontoret därför att släga upp nämnda avtal med Ansaldobreda. Trafikkontoret beslutade också att gå till skiljenämnd med övriga avtal med Ansaldobreda. Trafikkontoret gav i slutet av året GS i uppdrag att upphandla de åtgärder gällande rost och golv som krävs för att vagnarna ska kunna sättas i trafik. Ett avtal i ärendet tecknades i januari 2016.

Spårvagnar av typ M31 revideras enligt plan i Tjeckien där bland annat styrsystemet i vagnen byts ut. I nuläget är 65 vagnar klara och 15 återstår och blir klara under 2016. På de äldre vagnstyperna med höga golv, så kallade pedalvagnar, har ett revisionsprogram genomförts under 2015 och fortsätter under 2016. Syftet är att förlänga livslängden på dessa vagnar med 5-7 år. Under året har 154 omlopp beställts och levererats och under 2016 beräknas inga utökningar ske, beroende på bristande vagntillgänglighet.

Dotterbolagens verksamheter

Busstrafiken

GSB har under året arbetat med fortsatt drift av det kvarvarande bussavtalet samt utveckling och anpassning av det processorienterade arbetssättet. Kundperspektivet har tillägnats extra stort fokus. I augusti tillfördes 10 nya fordon för att genomföra en förtätning av tidtabellerna för linjerna 17 och 60, detta resulterade i att resandeökningen ytterligare accelererade. Andelen utförd trafik och kvaliteten på leveransen till kunderna har under 2015 legat på en mycket hög nivå. Under året har externa hyresgäster flyttat in i Kruthusdepån och etablerat sig, vilket innebär ett gott utnyttjande av depåkapaciteten. GSB lämnade under våren anbud i Västtrafiks upphandling av linjerna Röd och Lila Express men lyckades inte vinna upphandlingen.

Trafikantservice

Västtrafiks upphandling av "Drift och Underhåll av hållplatsutrustning" vanns av Hållplattservice. Avtalet löper från 2015-04-01 till 2020-03-31 med möjlig förlängning i 2 år.

Västtrafik har förlängt avtalet för Hittegods till och med 2016-12-31 vilket innebär att sista optionsåret är utlöst och att en upphandling kommer genomföras under våren 2016.

Avtalet med Västtrafik för "Trafikservicetjänster" som påverkar flera av våra enheter har förlängts till 2016-12-31 vilket motsvarar första optionsåret av två möjliga.

Även avtalet med Västtrafik för "Trafikledning NET" har förlängts att gälla till 2017-01-31 vilket också motsvarar första optionsåret av två möjliga.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

(Tkr)	2015 ⁴	2014 ⁴	2013* ⁴	2012 ⁴	2011 ⁴
Nettotoomsättning	1 061 147	1 030 634	942 551	163 010	163 357
Rörelseresultat	16 256	7 233	13 535	4 877	6 292
Resultat e finansiella poster	16 276	8 049	4 948	2 429	-17 710
Balansomslutning	675 969	658 912	710 921	496 002	594 567
Soliditet ¹	60,4%	59,2%	54,1%	63,4%	53,0%
Avkastning på eget kapital ²	2,5%	-0,5%	2,1%	1,2%	-5,7%
Avkastning på totalt kapital ³	2,4%	1,2%	0,9%	0,9%	-2,0%
Medelantal anställda	1 195	1 183	1 140	37	37

¹ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

² Årets resultat / Genomsnittligt justerat Eget kapital.

³ (Resultat efter finansiella intäkter och kostnader + räntekostnader) / Genomsnittlig balansomslutning.

⁴ Fr.o.m. 1 januari 2014 tillämpar företaget BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3").

Jämförelseåret 2013 har omräknats i enlighet med K3. Omräkning av tidigare år har ej skett.

* Den stora förändringen i omsättning och antal anställda, mellan 2012 och 2013, beror på att spårvagnsverksamheten till och med 2012 bedrevs i eget bolag, GS Spårvagn AB, som var ett dotterbolag till Göteborgs Spårvägar AB. Bolaget fusionerades med moderbolaget per 30 december 2013.

I årets resultat ingår en upplösning av avsättning för rättstvist som uppgår till 6,7 Mkr. I föregående års resultat ingår en positiv resultatpost på 11,7 Mkr, som är att hämföra till en återbetalning av för högt inbetalda premier till Fora under åren 2005 och 2006. Dessutom har en försäkringsersättning påverkat resultatet med ca 6,9 Mkr.

Omsättningsökningen 2014 jämfört med 2013 avser huvudsakligen leasingintäkter som fakturerats till Trafikkontoret avseende spårvagnstyperna M31 (80st) och M32 (65 st); totalsumma ca 70 Mkr. Dessa intäkter motsvarar i sin helhet kostnader som fakturerats GS från Kommunleasing AB. Detta är ett nytt avtal för 2014. Tidigare fakturerades dessa leasingkostnader direkt från Kommunleasing AB till Trafikkontoret.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga händelser som kan anses väsentliga har inträffat under perioden 1 januari till den 10 februari 2016.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Finansiella risker

GS koncernens finans- och riskhantering sköts centralt i moderbolaget. GS finans- och riskhantering framgår av GS Finansiella anvisningar. GS Finansiella anvisningar är beslutade av styrelsen och den följer "Finanspolicy och finansiella riktlinjer för Göteborgs Stad".

De finansiella anvisningarna reglerar styrelsens och verkställande direktörens ansvar samt begränsar GS:s finansierings-, ränte-, valuta-, motparts- och kreditrisker till en för verksamheten acceptabel nivå. GS:s finansiella anvisningar reglerar genomsnittlig räntebindning och ränteförfall. GS:s framtida möjligheter till refinansiering bedöms som goda. All intäning och upplåning sker mot Göteborgs stad.



Operativa och affärsmässiga risker

Marknaden som GS verkar på, karaktäriseras av ett fåtal omfattande upphandlingar med relativt långa avtalstider. Detta innebär att stora avtal såväl kan komma till som falla ifrån. Kopplat till nämnda operativa risk finns också några större affärsmässiga risker; dels kvarvarande restvärden på fordonsparken i anslutning till förlorade kontrakt, men också en risk i långa entreprenadavtal sättillsvida att den indexerade ersättningen inte täcker kostnadsutvecklingen i verksamheten.

För att så långt möjligt eliminera riskerna arbetar organisationen löpande med att på olika sätt öka konkurrenskraften, förbättra planeringen samt med att höja såväl effektiviteten som produktiviteten.

Förväntad framtida utveckling

Vår verksamhet

Spårvagnsverksamheten

Spårvagnstrafiken bedöms också fortsättningsvis vara en prioriterad och viktig del av stadens och regionens utveckling. Bedömningen är att efterfrågan på spårvagnstrafik kommer att vara fortsatt hög. Problemen med tillgängligheten av typ M32 gör det svårt att utöka trafiken enligt beställarens och kundernas önskemål. Det ställer även stora krav på en fortsatt hög tillgänglighet av äldre vagnstyper där delar av flottan skulle varit utrangerad för flera år sedan. Ett omfattande revisionsarbete fortsätter på de äldsta vagnstyperna (M28/M29) under 2016.

Det är av största vikt för den framtida utvecklingen av spårvagnssystemet att upphandlingen av en ny spårvagnstyp (M33) genomförs enligt plan. En förutsättning för ytterligare vagnar och utökad trafik samt eventuella nya bansträckor är också att en ny vagnhall byggs på Ringön för att kunna ställa upp och underhålla spårvagnsfloppan.

Spårvagnsverksamheten baseras i huvudsak på ett tilldelat avtal med ekonomi i balans. För 2016 står GS inför stora utmaningar för att hålla den äldre fordonsflottan i sådant skick att de kan ersätta bortfallet av M32:or så att tidtabellslöftet till våra resenärer kan hållas.

Dotterbolagens verksamheter

Bussverksamheten

Resandeutvecklingen innebär att verksamheten kan expandera och även att nya trafiklösningar kan bli aktuella. För att stärka konkurrenskraften fortsätter utvecklingen av vårt processororienterade arbetsätt. Även GS:s samarbetspartners är involverade i detta arbete. För att säkerställa att utvecklingen av arbetsättet sker i rätt riktning kommer ett stort fokus ligga på de perspektiv som finns i det balanserade styrkortet, nämligen: Kund, Ekonomi, Verksamhet och Processer, Medarbetare och Uppdrag.

Trafikantservice

Avtalet med Västtrafik för trafikservicetjänster omfattande trafiksamordning, störningsledning, informatörer och tidtabellsuppsättning gick ut 2015-12-31. Avtalet för trafikledning på NET går ut 2016-01-31. Båda avtalet har erhållit första förlängning på ett år av två möjliga. Bolaget arbetar vidare med att söka nya affärer och stärka konkurrenskraften i kommande upphandlingar.

I prognosén för 2016 räknar vi med en något högre omsättning än under 2015. Vi har i år haft en hel del extraintäkter inom ramen för pågående avtal som vi också räknar med under 2016.

Personal

Sammansättning och rörlighet

Det totala antalet anställda i GSAB uppgår, vid årsskiftet, till 1 257 varav 1 148 är tillsvidareanställda, 30 är visstidsanställda och 79 är timavlönade. Antalet tillsvidareanställda har ökat med 31 personer och förklaringen till det är förstärkning av personal inom framför allt AE Trafik och Teknik. Andelen kvinnor har minskat något, från 26,2 % till 25,5%. Det är ca 39% av de anställda som är över 50 år, vilket gör att arbetet med kompetensförsörjning är synnerligen viktigt under kommande år. Personalomsättningen har



under året varit låg och med rätt fokus på kompetensförsörjningsarbetet ska inte kommande pensionsavgångar vara ett problem.

Hälsa och Arbetsmiljö

Den ackumulerade sjukfrånvaron ligger på 6,4%, vilket är en minskning med 0,5% mot föregående år. Under året har särskilt fokus lagt på s.k. hälsosamtal för att minska framför allt den korta sjukfrånvaron (1-14 dgr). Vi ser att arbetet med detta har gett ett gott resultat då kortidsfrånvaron har minskat med 0,8%-enheter jämfört med december 2014 (2014 – 2,9%, 2015 – 2,1%). Vi kommer att fortsätta uppföljningen av detta arbete under 2016.

Under året har vi fortsatt arbetet med att utveckla arbetet med vårt gemensamma dokumentations-system för rehab, arbetskador och tillbud med gott resultat. Vi ser också en förbättring i det systematiska arbetssättet. Vi har under året arbetat förebyggande i vårt hälsoprogram med aktiviteter såsom viktväktarprogram, träningserbjudande, stadsvandringar och danskurs. Vi har även erbjudit massage till en reducerad kostnad och kommer att fortsätta erbjuda detta under 2016.

Kompetensförsörjning

Under 2015 har arbetet med de koncerngemensamma utbildningarna fortsatt enligt följande:
Samtliga chefer har genomgått vårt nyetablerade ledarskapsprogram som löper över 3,5 dagar. Utöver detta har vi genomfört fördjupningsutbildningar inom arbetsrätt, samtalsmetodik, arbetsmiljö, hälsa och rehabilitering.

Trafikutbildningar har löpt enligt plan och vi har genomfört både grundutbildningar, vidareutbildningar samt repetitionsutbildningar.

Inom ramen för teknikutbildningen har arbetet med utbildningsmaterial och program fortlöpt. Vi har genomfört grundutbildningen för M28 med gott resultat. Under 2015/2016 kommer arbetet att fortlöpa med att ta fram utbildningsmaterial för vår s.k. Servicebil samt för M31 och M32.

Engagerat medarbetarskap och ledarskap

Under året har arbetet med våra ledord, ledarskaps- och medarbetskriterier fortsatt. Samtalsmallarna för utvecklingssamtal har anpassats till olika verksamheter och fortsatt implementering har skett i individuella mål- och utvecklingssamtal och på arbetsplatsträffar samt genom inarbetning i olika stöddokument t ex vid rekrytering.

Kundorientering

Målet är att vara "bäst i klassen" vad gäller kundupplevd kvalitet. Varje medarbetare oavsett var man befinner sig i organisationen ska ha en så djup förståelse för kundens behov att denne bidrar till att vi upplevs som ett utpräglat tjänsteföretag. Vi ställer därför höga krav på attityd och förhållningssätt vid nyrekryterings och diskuterar utveckling av kundmötet regelbundet på våra arbetsplatsträffar. Att ha förmåga att etablera förtroendefulla kundrelationer ingår som en viktig del i både medarbetarskap och ledarskap i koncernen och är också ett av kriterierna för bedömning av kompetens och prestation.

Miljö

GS bedriver på uppdrag av Trafikkontoret spårtrafik inom Göteborgs- och Mölndals kommun. All el till verksamheten, både för trafikdrift samt depåer, är förnyelsebar "Bra Miljöval-märkt" el. Kontinuerligt arbete pågår med att energieffektivisera verksamheten.

Vår verksamhets främsta miljöbelastning är utsläpp till luft, mark och vatten samt buller. Utsläppen sker bl. a via fordons- och banunderhåll, i samband med fordonstvätt, kemikalie- och avfallshantering, klottersanering samt transporter. Vår ambition och målsättning är att drift och underhåll av fordon och anläggningar ska utföras på ett miljöriktigt sätt. Vi har kontinuerlig uppföljning över våra kemikalier i syfte att substituera kemikalier som påverkar miljö och/eller hälsa negativt. Båda våra spårvagnstvättar är kopplade till reningsverk och utsläppsvattnet kontrolleras 2 ggr/år. Vi arbetar aktivt med att försöka lösa problematiken kring buller och gnissel från våra spårvagnar. Detta görs genom förbättrade arbetssätt, översyn av rutiner kring underhåll av hjul och räls samt nya metoder och medel för smörjning. Problemet är komplext utifrån de förutsättningar med vagnar och infrastruktur som vi har att utgå ifrån.

Verksamheten följs regelbundet upp såväl internt som externt vid revisioner från beställaren samt tillsynsbesök från Miljöförvaltningen. GS bedriver anmälningspliktiga verksamheter enligt Miljöbalken, anmälningsplikten avser fordons- och detaljtvättar samt förbrukning av lösningsmedel.



Dotterbolaget GSB bedrev vid årets slut linjetrafik inom centrumavtalet vilket startade 2012. Avtalet omfattar 64 fordon och samtliga är av Euro 5 eller 6-klassning. Hälften drivs med gas och hälften är hybridfordon vilka drivs med RME i kombination med el vilket ger låga emissioner till luft. "Bra Miljövalmärkt" el och gas köps in för att maximera andelen förnyelsebart bränsle. Vår verksamhet belastar även miljön via utsläpp till mark och vatten. Detta sker bl. a via partiklar från fordonsdäck, spill från motorer, vatten från fordonstvätt, avfalls- och kemikaliehantering samt kloattersanering. För att minimera utsläpp till vatten har vi på vår bussdepå installerat fordonstvättar med vattenåtervinning i kombination med biologisk renin vilken ger mycket låga utsläppsvarvden. Vår ambition och målsättning är att drift och underhåll av fordon och anläggningar ska utföras på ett miljöriktigt sätt. Detta säkerställs genom ett systematiskt arbetssätt baserat på ständiga förbättringar i vårt verksamhetsledningssystem vilket bl.a. bygger på de krav som finns i miljöstandarden ISO 14001. Verksamheten följs regelbundet upp såväl internt som externt vid revisioner från beställaren. GSB bedriver anmälningspliktiga verksamheter enligt Miljöbalken. Anmälningsplikten avser fordonstvätt samt hantering av motorbränsle.

Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till årsstämmans förfogande står följande vinstdemedel

Balanserat resultat	186 065 090
Årets resultat	<u>10 076 447</u>
	<u>196 141 537</u>

Styrelsen föreslår att

I utdelning lämnas	3 120 000
ny räkning balanseras	<u>193 021 537</u>
	<u>196 141 537</u>

Enligt årsredovisningen framgår att ett koncernbidrag uppgående till 4 000 tkr har erhållits från Göteborgs Stadshus AB, org.nr. 556537-0888.

Beträffande företagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar, rapporter över förändringar i eget kapital, kassaflödesanalyser samt noter. Alla belopp uttrycks i tusentals svenska kronor där ej annat anges.

Göteborgs Spårvägar Aktiebolag
556353-3412

RESULTATRÄKNING (tkr)	Not	2015-01-01 2015-12-31	2014-01-01 2014-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	4	1 061 147	1 030 634
Aktiverat arbete för egen räkning		16 536	12 135
Övriga rörelseintäkter	5	3 766	21 260
		1 081 449	1 064 029
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-317 782	-362 732
Övriga externa kostnader	6,7	-152 956	-117 356
Personalkostnader	8	-585 113	-562 370
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	12-16	-9 342	-14 338
Rörelseresultat		16 256	7 233
Resultat från finansiella investeringar			
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		166	1 210
Räntekostnader och liknande kostnader		-146	-394
Resultat efter finansiella poster		16 276	8 049
Bokslutsdispositioner	9		
Erhållet koncernbidrag		4 000	0
Förändring överavskrivningar		-10 200	-10 000
Resultat före skatt		10 076	-1 951
Skatt på årets resultat	10	0	-103
ARETS RESULTAT		10 076	-2 054

Göteborgs Spårvägar Aktiebolag
556353-3412

BALANSRÄKNING

(tkr)

Net

2015-12-31

2014-12-31

TILLGÅNGAR**Anläggningstillgångar****Immateriella anläggningstillgångar**

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	11	6 096	8 186
Pågående nyanskaffningar		1 588	0
		7 684	8 186

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	12	2 470	2 653
Nedlagda utgifter på annans fastighet	13	21 562	19 470
Transportmedel	14	48 678	29 371
Inventarier, verktyg och installationer	15	80 800	81 985
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	16	1 136	13 230
		154 646	146 709

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	17	114 569	114 569
		114 569	114 569

Summa anläggningstillgångar

276 899

269 464

Omsättningstillgångar**Varulager m m**

Råvaror och förnödenheter		72 701	60 951
Pågående arbeten för annans räkning	18	8 828	4 804
		81 529	65 755

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		172 707	203 792
Fordringar hos koncernföretag		31 750	7 357
Aktuella skattefordringar		5 866	878
Övriga fordringar		55 404	67 292
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	51 512	43 820
		317 239	323 139

Kassa och bank

24

288

554

Summa omsättningstillgångar

399 056

389 448

SUMMA TILLGÅNGAR

675 955

658 912

Göteborgs Spårvägar Aktiebolag
556353-3412

BALANSRÄKNING

Not

2015-12-31

2014-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER**Eget kapital*****Bundet eget kapital***

Aktiekapital (1 500 aktier)	150 000	150 000
Reservfond	5 610	5 610
	155 610	155 610

Fritt eget kapital

Balanserad vinst	186 065	188 119
Årets resultat	10 076	-2 054
	196 141	186 065

Summa eget kapital

Obeskattade reserver	20	72 404	62 204
-----------------------------	-----------	---------------	---------------

Avsättningar

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	21	61 087	57 732
Övriga avsättningar	22	1 039	2 111
		62 126	59 843

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder		43 968	36 965
Skulder till koncernföretag		19 104	34 565
Övriga kortfristiga skulder		23 278	24 515
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	103 324	99 145

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**675 955****658 912****POSTER INOM LINJEN**

Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Göteborgs Spårvägar Aktiebolag
556353-3412

**RAPPORT ÖVER
FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL**
(tkr)

Not	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2014	150 000	5 610	198 185	-10 066	343 729
Disposition av föregående års resultat			-10 066	10 066	0
Årets resultat				-2 054	-2 054
Utgående balans per 31 december 2014	150 000	5 610	188 119	-2 054	341 675

Aktiekapitalet utgörs av 1 500 aktier med ett kvotvärde motsvarande 100 000 kronor.

Not	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2015	150 000	5 610	188 119	-2 054	341 675
Disposition av föregående års resultat			-2 054	2 054	0
Årets resultat				10 076	10 076
Utgående balans per 31 december 2015	150 000	5 610	186 065	10 076	351 751

Aktiekapitalet utgörs av 1 500 aktier med ett kvotvärde motsvarande 100 000 kronor.

Göteborgs Spårvägar Aktiebolag
556353-3412

KASSAFLÖDESANALYS

(tkr)	Not	2015-01-01 2015-12-31	2014-01-01 2014-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		16 257	7 233
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:	27	24 451	10 706
Erhållen ränta		165	1 210
Erlagd ränta		-146	-394
Betald inkomstskatt		-4 988	6 405
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		35 739	25 160
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		-15 774	-12 789
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		31 084	-33 466
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		-16 196	110 918
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		7 004	-6 708
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		-12 519	-45 356
Kassaflöde från den löpande verksamheten		29 338	37 759
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-3 738	-1 951
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-33 089	-39 437
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		7 223	3 769
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-29 604	-37 619
Årets kassaflöde		-266	140
Likvida medel vid årets början		554	414
Likvida medel vid årets slut	24	288	554

Göteborgs Spårvägar Aktiebolag
556353-3412

NOTER

Not 1 Allmän information

Göteborgs Spårvägar AB med organisationsnummer 5566353-3412 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Göteborg. Adressen till huvudkontoret är Rantorget 4, 401 26 Göteborg. Företagets bedriver spårvagnstrafik och anläggningsverksamhet inom Göteborgs och Mölndals kommuner.

Moderföretag i den största koncernen som företaget är dotterföretag till är Göteborgs Stadshus AB, org.nr. 556537-0888, med säte i Göteborg. Det finns ingen mindre koncern där Göteborgs Spårvägar AB är dotterföretag.

Ingen koncernredovisning har upprättats med stöd av Årsredovisningslagen 7 kap. 2 § punkt 1.

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning* ("K3").

Intäkter

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdeskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Företagets intäkter består i huvudsak av ersättning för tjänster som trafikentreprenör, till Västtrafik AB samt Göteborgs Stads Trafikkontor, genom ett tilldelat kontrakt.

Försäljning av tjänster

Intäkter från försäljning av tjänster på löpande räkning redovisas som intäkt i den period arbetet utförs och material levereras eller förbrukas. Intäkter från försäljning av tjänster utgörs nästan uteslutande av uppdrag på löpande räkning. I de undantagsfall som uppdrag sker till fast pris sker redovisning enligt s.k. successiv vinstavräkning, vilket innebär att intäkter och kostnader redovisas i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilken de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal. Samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal, vilket innebär att leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Från och med 1 juli 2010 gäller pensionsavtalet PA KFS09 för företagets anställda, vilket är en avgiftsbestämd pensionsplan. Pensionsutbästelser från tidigare pensionsavtal med förmånsbestämd pensionsplan redovisas i enlighet med de förenklingsregler som finns i K3 kap. 28 punkt 18-22. Merparten av tidigare förmånsbestämda pensionsutbästelser är intlösta hos den externa pensionsförvaltaren KPA. Varje årsskifte gör KPA en aktuell beräkning av utestående pensionsåtaganden och i den utsträckning som fonderade medel inte täcker pensionsåtagandet erhåller moderföretaget en årlig pensionspremie från KPA.

Intjänad pensionsrätt från tidigare pensionsavtal med förmånsbestämd pensionsplan som inte lösts in av extern part redovisas som en avsättning. KPA gör varje årsskifte en aktuell beräkning av utestående pensionsåtaganden. Bolaget redovisar utestående pensionsåtaganden enligt alternativregeln. Dessa pensionsåtaganden är tryggade genom kommunal borgen av Göteborgs Stad.

Göteborgs Spårvägar Aktiebolag
556353-3412

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skatteräckliga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den s k balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital.

Immateriella tillgångar

Anskaffning genom separata förvärv

Immateriella tillgångar som förvärvats separat redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över tillgångens uppskattade nyttjandeperiod, vilken uppskattas till 5 år. Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns en indikation på att dessa har förändrats jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Effekten av eventuella ändringar i uppskattningar och bedömningar redovisas framåtriktat. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas.

Borttagande från balansräkningen

En immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. Den vinst eller förlust som uppkommer när en immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Detta redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången eller redovisas som en separat tillgång, när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla företaget och att anskaffningsvärdet för denaamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter.

Göteborgs Spårvägar Aktiebolag
556353-3412

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrifs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrifs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas är den materiella anläggningstillgången tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Byggnader	20-30 år
Nedlagda utgifter på annans fastighet	20 år
Transportmedel	5-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåtriktat.

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtidiga ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Nedskrivningar av anläggningstillgångar

Vid varje balansdag analyserar företaget de redovisade värdena för anläggningstillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknas återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader är det pris som företaget beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga, av varandra oberoende parter, och som har ett intresse av att transaktionen genomförs, med avdrag för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen. Vid beräkning av nyttjandevärde diskonteras uppskattat framtid kassaflöde till nuvärde med en diskonteringsränta före skatt som återspeglar aktuell marknadsbedömning av pengars tidsvärde och de risker som förknippas med tillgången. För att beräkna de framtid kassaflödena har företaget använt budget och prognoser för de kommande fem åren.

Om återvinningsvärdet för en tillgång (eller kassagenererande enhet) fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, skrifs det redovisade värdet på tillgången (eller den kassagenererande enheten) ned till återvinningsvärdet. En nedskrivning har omedelbart kostnadsföras i resultaträkningen.

Vid varje balansdag gör företaget en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt. Då en nedskrivning återförs, ökar tillgångens (den kassagenererande enhetens) redovisade värde. Det redovisade värdet efter återföring av nedskrivning får inte överskrida det redovisade värdet som skulle fastställts om ingen nedskrivning gjorts av tillgången (den kassagenererande enheten) under tidigare år. En återföring av en nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

Andelar i koncernföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde.



Göteborgs Spårvägar Aktiebolag
556353-3412

Varulager

Företagets lager utgörs nästan uteslutande av reservdelar till spårvagnar. Reservdelarna har värderats till anskaffningsvärde. I anskaffningsvärdet för egentillverkade och reparerade reservdelar ingår kostnaden för direkt nedlagd tid och direkta materialkostnader inklusive materialomkostnadspålägg. Individuell inkuransbedömning där hänsyn tagits till respektive reservdels årliga förbrukning har skett.

Pågående arbeten för annans räkning utgörs av företagets nedlagda kostnader värderat till anskaffningsvärde.

Likvida medel

Likvida medel utgörs av kontantkassor i företaget. Företagets banktillgodohavanden är anslutna till Göteborgs Stads koncernkonto och ingår i balansposten övriga kortfristiga fordringar.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när företaget har en befintlig förpliktelse (legal eller informell) som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

En avsättning omprövas varje balansdag och justeras så att den återspeglar den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen, med hänsyn tagen till risker och osäkerheter förknippade med förpliktelsen. När en avsättning beräknas genom att uppskatta de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen, motsvarar det redovisade värdet nuvärdet av dessa utbetalningar.

Där en del av eller hela det belopp som krävs för att reglera en avsättning förväntas bli ersatt av en tredje part, ska gottgörelsen särredovisas som en tillgång i balansräkningen när det är så gott som säkert att den kommer att erhållas om företaget reglerar förpliktelsen och beloppet kan beräknas tillförlitligt.

Omstruktureringreserv

En avsättning för omstrukturering av verksamhet redovisas då företaget måste fullfölja omstruktureringen till följd av en legal eller informell förpliktelse. En informell förpliktelse föreligger när företaget har en fastställd och utförlig omstruktureringsplan och de som berörs har en välgrundad uppfattning om att omstruktureringen kommer att genomföras.

Aktieägartillskott

Aktieägartillskott som en ägare lämnar redovisas som en ökning av andelens redovisade värde. Aktieägartillskott som en ägare erhåller redovisas direkt i eget kapital.

Ansvarsförbindelser

En ansvarsförbindelse är en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet. Ansvarsförbindelser redovisas inom linjen i balansräkningen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar företagets förändringar av likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättas enligt den indirekta metoden.

Göteborgs Spårvägar Aktiebolag
556353-3412

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar

Viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar

Nedan redogörs för de viktigaste antagandena om framtiden, och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar per balansdagen, som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

- Nyttjandeperioder materiella anläggningstillgångar
- Nedskrivningsprövning av anläggningstillgångar
- Aktivering eller kostnadsföring av underhållsprojekt, det vill säga värdehöjande förbättring eller ej
- Antaganden avseende ränta och livslängd vid beräkning av pensionsskuldena
- Osäkra fordringar respektive skulder p g a tvister

Viktiga bedömningar vid tillämpning av Göteborgs Spårvägars redovisningsprinciper

I följande avsnitt beskrivs de viktigaste bedömningarna, förutom de som innehåller uppskattningar (se ovan), som företagsledningen har gjort vid tillämpningen av företagets redovisningsprinciper och som har den mest betydande effekten på de redovisade beloppen i de finansiella rapporterna.

Inkurans i varulaget har bokats efter en individuell bedömning baserat på artiklarnas omsättningshastighet. Vid bedömningen har beaktats behovet av att ha reservdelar vid oförutsedda driftstop. Det sker en regelbunden översyn av nyttjande perioder för större investeringar under rubriken anläggningstillgångar. Vid behov sker korrigeringar av gällande avskrivningsplaner. Årets nedskrivning 2015 och 2014 avser omvärdning av nyttjandeperioder för arbetsfordon. Dessutom gjordes 2013 en nedskrivning av bussar som tagits ur trafik. Dessa fordon har avyttrats 2014 och 2015 och nedskrivningen har reverserats. Företagets pensionsåtaganden har beräknats av pensionsförvaltaren KPA Pension enligt Finansinspektionens alternativregel. Den framtida utvecklingen av pensionsåtagandena är beroende av flera externa faktorer såsom ränteläge, inflation, livslängdsantaganden mm. Pensionsåtagandenas beräknade framtida utveckling följs löpande då företaget beställer pensionsprognosar två gånger per år.



Göteborgs Spårvägar Aktiebolag
556353-3412

Not 4 Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern

	2015	2014
Inköp	30,4%	40,5%
Försäljning	95,0%	92,8%

Not 5 Övriga rörelseintäkter

Övriga rörelseintäkter utgörs främst av skadeersättningar för kollisioner, stillestånd och övrigt. Minskningen av övriga rörelseintäkter beror på att det föregående året ingick en post om 11 702 tkr avseende återbetalning från FORA rörande för högt inbetalda arbetsmarknadspremier för åren 2005 och 2006 samt en försäkringsersättning om 6 896 tkr för förmögenhetsbrott.

Not 6 Upplysning om ersättning till revisorn

	2015	2014
Ernst & Young AB (2015), Deloitte AB (2014)		
revisionsuppdrag	268	324
skatterådgivning	57	0
övriga tjänster	0	160
Lekmannarevisorer		
revisionsuppdrag	208	240
Summa	533	714

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget.

Not 7 Leasingavtal

Operationella leasingavtal - leasetagare

Företagets väsentligaste leasingavtal avser spårvagnsmodellerna M31 och M32 där Kommunleasing AB är leasegivare. De enskilda avtalen förfaller successivt fram till år 2038. Vidare leasas kommunikationssystemet Rakel från Kommunleasing AB. Dessutom leasas merparten av företagets fordon från Gatubolaget AB. Summan av årets kostnadsfördra leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår till 63 744 Tkr (87 697). Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

	2015
Förfallotidpunkt:	
Inom ett år	77 544
Senare än ett år men inom fem år	182 021
Senare än fem år	604 324
Summa	863 889

Göteborgs Spårvägar Aktiebolag
566353-3412

Not 8 Antal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Medeltalet anställda	2015		2014	
	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
	1 195	917	1 183	887
Totalt	1 195	917	1 183	887
				2015-12-31 2014-12-31

Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen

Kvinnor:			
styrelseledamöter		3	2
andra personer i företagets ledning inkl VD		5	5
Män:			
styrelseledamöter		6	7
andra personer i företagets ledning inkl VD		7	6

Löner, andra ersättningar m m	2015		2014	
	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensions-kostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensions-kostnader)
	419 073	162 836 (36 952)	407 812	149 384 (27 695)

Pensioner

Företagets kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 35 952 Tkr (27 695).

Företagets ersättning till styrelse och VD uppgår till 1 627 tkr (1 587). Av företagets pensionskostnader avser 380 tkr (362) gruppen styrelse och VD. Vid ofrivillig uppsägning erhåller VD 1,5 årslöner. Övriga i bolagsledningen har uppsägningsvillkor enligt kollektivavtal.

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2015	2014
Erhållit koncernbidrag	4 000	0
Förändring överavskrivningar	-10 200	-10 000
Summa	-6 200	-10 000

Göteborgs Spårvägar Aktiebolag
556353-3412

Not 10 Skatt på årets resultat

	2015	2014
Aktuell skatt	0	-103
Skatt på årets resultat	0	-103

Avstämning årets skattekostnad

	2015	2014
Redovisat resultat före skatt	10 076	-1 952
Skatt beräknad med skattesats 22 %	-2 217	429
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-72	-425
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	2 106	179
Ökning av oanvänt förlustavdrag		-183
Tidigare ej använd förlustavdrag	183	0
Summa	0	0
Justeringar som redovisats innevarande år avseende tidigare års aktuella skatt	0	-103
Årets redovisade skattekostnad	0	-103

Not 11 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 098	8 147
Inköp	2 150	1 951
Avyttringar/utrangeringar	-2 150	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 098	10 098
Ingående avskrivningar	-1 912	-136
Avyttringar/utrangeringar	107	0
Årets avskrivningar enligt plan	-2 197	-1 776
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 002	-1 912
Utgående planenligt restvärde	6 096	8 186

Not 12 Byggnader och mark

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 727	4 727
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 727	4 727
Ingående avskrivningar	-2 074	-1 892
Årets avskrivningar enligt plan	-183	-182
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 257	-2 074
Utgående planenligt restvärde	2 470	2 653

Not 13 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärde	20 669	19 672
Inköp	3 257	997
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	23 926	20 669
Ingående avskrivningar enligt plan	-1 199	-73
Årets avskrivningar enligt plan	-1 165	-1 126
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-2 364	-1 199
Utgående planenligt restvärde	21 562	19 470

Göteborgs Spårvägar Aktiebolag
556353-3412

Not 14 Transportmedel

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärde	93 059	98 707
Inköp	33 795	8 929
Försäljningar/utrangeringar	-32 360	-14 577
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	94 494	93 059
Ingående avskrivningar enligt plan	-47 599	-47 555
Försäljningar/utrangeringar	14 354	6 639
Årets avskrivningar enligt plan	-7 103	-6 683
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-40 348	-47 599
Ingående nedskrivningar	-16 089	-20 610
Aterförda nedskrivningar	12 712	5 296
Årets nedskrivningar	-2 091	-775
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-5 468	-16 089
Utgående planenligt restvärde	48 678	29 371

Årets nedskrivning 2015 och 2014 avser omvärdning av nytillandeperioder för arbetsfordon. Dessutom gjordes 2013 en nedskrivning av bussar som tagits ur trafik. Dessa fordon har avyttrats 2014 och 2015 och nedskrivningen har reverserats.

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärde	109 091	88 494
Inköp	8 130	27 400
Försäljningar/utrangeringar	0	-6 803
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	117 221	109 091
Ingående avskrivningar enligt plan	-27 106	-24 726
Försäljningar/utrangeringar	0	6 710
Årets avskrivningar enligt plan	-9 315	-9 090
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-36 421	-27 106
Utgående planenligt restvärde	80 800	81 985

Not 16 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående redovisat värde	13 230	11 118
Inköp	0	2 112
Omklassificeringar	-12 094	0
Utgående redovisat värde	1 136	13 230

Göteborgs Spårvägar Aktiebolag
556353-3412

Not 17 Andelar i koncernföretag

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärde	280 484	280 484
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>280 484</u>	<u>280 484</u>
Ingående nedskrivningar	-165 915	-165 915
Utgående ackumulerade nedskrivningar	<u>-165 915</u>	<u>-165 915</u>
Utgående redovisat värde	114 569	114 569

Företagets innehav av andelar i koncernföretag

Företagets namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Antal aktier	Redovisat värde	
				2015-12-31	2014-12-31
GS Buss AB	100%	100%	250 000	59 085	59 085
GS Trafikantservice AB	100%	100%	40 000	55 484	55 484
Summa				114 569	114 569

Företagets namn	Org.nr	Säte	Årets Resultat	Eget Kapital
GS Buss AB	556771-4380	Göteborg	9 050	97 730
GS Trafikantservice AB	556771-2251	Göteborg	0	56 100

Not 18 Pågående arbeten för annans räkning

	2015-12-31	2014-12-31
Nedlagda kostnader	8 828	4 804
Summa	8 828	4 804

Not 19 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2015-12-31	2014-12-31
Upplupna intäkter	49 885	42 721
Ovriga poster	1 627	1 000
Summa	51 512	43 820

Beloppet utgörs främst av upplupna intäkter avseende utfört fastighetsunderhåll Depå Majorna (takstolar) om 20,0 mkr, spårunderhåll 14,6 mkr och projekt ny spårvagn 4,7 mkr.

Not 20 Obeskattade reserver

	2015-12-31	2014-12-31
Periodiseringsfond beskattningsår 2012	4 560	4 560
Ackumulerade överavskrivningar	67 844	57 644
Summa	72 404	62 204

Not 21 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Företagets pensionsskuld per 2015-12-31 är beräknad enligt Finansinspektionens alternativregel och avser de tidigare pensionsavtalet PFA/PA-KL/PA-KommF. Pensionsskulden är beräknad av KPA Pension och uppgår till 61 087 tkr (57 732). Från och med 2015-12-01 har diskonteringsräntan sänkts från 1,5% till 1,25% och säkerhetsbelastningen har höjts från 2,25% till 15%, vilket leder till en väsentlig skulduppräkning. Företagets pensionsskuld är tryggad genom kommunal borgen från Göteborgs Stad. Företaget har per 2015-12-31 erhållit en insättning om 34 447 tkr i en överskottsfond hos pensionsförvaltaren. Överskottet härrör från tidigare pensionsskulder som har lösts in hos KPA Pension. Värdet i överskottsfonden beräknas som skillnaden mellan å ena sidan försäkringarnas pensionskapital och å andra sidan kapitalvärdet av garanterade åtaganden, gjorda indexeringar och det solvenskapital som KPA Pension behöver. En överskottsberäkning sker varje år per den 31 december. De insatta medlen på överskottsfonden kan användas till att betala löpande premier hos KPA Pension.

Göteborgs Spårvägar Aktiebolag
556353-3412

Not 22 Övriga avsättningar

2015-12-31	Omstruktureringar	Riskkostnader	Summa
Vid årets början	67	2 044	2 111
Tillkommande avsättningar	1 582	0	1 582
Belopp som tagits i anspråk	-610	0	-610
Återföring av utnyttjade belopp	0	-2 044	-2 044
Vid årets slut	1 039	0	1 039

Avsättningarna avser att täcka omställningskostnader.

2014-12-31	Omstruktureringar	Riskkostnader	Summa
Vid årets början	2 346	2 044	4 390
Tillkommande avsättningar	67	0	67
Belopp som tagits i anspråk	-2 346	0	-2 346
Vid årets slut	67	2 044	2 111

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2015-12-31	2014-12-31
Upplupna löner	5 943	6 509
Upplupna semesterlöner	19 842	20 042
Upplupna sociala avgifter	7 827	8 058
Upplupen löneskatt	7 259	5 500
Upplupna pensionskostnader	3 295	4 228
Förutbetalda intäkter	12 850	13 480
Övriga poster	46 308	41 238
Summa	103 324	99 145

Not 24 Likvida medel i kassaflödet

	2015-12-31	2014-12-31
Kassa och Bank	288	554
Summa	288	554

Not 25 Upplysningar om närliggande

Transaktioner mellan företaget och dess närliggande har skett på marknadsmässiga grunder. Några transaktioner med ledande befattningshavare eller nyckelpersoner utöver lön och ersättningar (se not 8) har inte förekommit.

Not 26 Händelser efter balansdagen

Inga händelser som kan anses väsentliga har inträffat under perioden 1 januari till den 10 februari 2016.

Göteborgs Spårvägar Aktiebolag
556353-3412

Not 27 Poster som inte ingår i kassaflödet

	2015-12-31	2014-12-31
Avskrivningar	19 962	18 859
Nedskrivningar	-10 620	-4 521
Realisationsförlust	12 909	4 619
Realisationsvinst	-83	-359
Förändringar av avsättningar	2 283	-7 892
Summa	24 451	10 706

Göteborg 2016-02-10

Endrick Schubert
Styrelsens ordförande

Martin Darelius

Ewa Karlholm-Jansson

Anders Källström
Andra vice styrelseordförande

Lars-Arne Johansson

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2016-02-10
Ernst & Young AB

Vivi-Ann Nilsson
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport har avgivits 2016-02-10

Vivi-Ann Nilsson
Lekmannarevisor

Ann Karlsson
Första vice styrelseordförande

Christina Rigemar

Klas Eriksson

Jan Nilsson

Lars-Börje Björfjäll
Verkställande direktör

Lars Bergsten
Lekmannarevisor

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Göteborgs Spårvägar AB, org.nr 556353-3412

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Göteborgs Spårvägar AB för år 2015-01-01 - 2015-12-31 (räkenskapsåret 2015).

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, varav sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorernas ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisor väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, varav sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Göteborgs Spårvägar AB:s finansiella ställning per den 31 december 2015 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2014 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 10 februari 2015 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningsar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Göteborgs Spårvägar AB för år 2015-01-01 - 2015-12-31 (räkenskapsåret 2015).

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorernas ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Göteborg den 10 februari 2016

Ernst & Young AB


Thomas Nilsson
Auktoriserad revisor