

Styrelsen och verkställande direktören för

AB Kinda Kanal

Org nr 556038-5584

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2018

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	5
Underskrifter	7

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Stämman avhölls den 29 maj 2018 på Restaurang Lagerbladet i Linköping.

Styrelsen har under året genomfört fyra ordinarie sammanträden. Arbetsutskottet som består av ordförande, vice ordförande och VD, har träffats vid fyra tillfällen. Därutöver genomfört ett gemensamt ägarmöte med Region Östergötland, Kinda- och Linköpings kommun. VD och ekonomistödsfunktion har sammanträtt med lekmannarevisorer och auktoriserad revisor inför årsstämman.

Bolaget har under året bytt VD per den 26 maj 2018. Avgående VD hade en tjänstgöringsgrad på 60 procent. Tillträdande VD har en tjänstgöringsgrad på 100 procent. Bolaget har fyra heltidsanställda kanalreparatörer, varav en har arbetsledande funktion. Under högsäsongen sköts kanalens nio slussanläggningar av elva säsongsanställda slussvakter.

I enlighet med ägardirektiven har bolaget under året haft ett tydligt fokus på kärnverksamheten. En underhållsplan för 2019 har tagits fram parallellt med att arbetet pågår med en långsiktig underhållsplan för kanalanläggning och fastighetsbestånd. Årets största underhållsinsatser har ägt rum vid Hovetorp, Hamra och Tannefors. Tillsammans med Linköpings kommun förbereds möjliggörandet av renovering av Hackefors sluss. Mark- och miljödomstolen har under året i dom lämnat besked om att bolaget får möjlighet att återställa Skedevid kanal som är i stort behov av renovering. Processen med upphandlingsförfarande pågår. Då tidsperiod för arbete i vatten regleras i domen är det tidigast vinterhalvåret 2019/20 som entreprenadarbeten kan starta. Det medför att den större delen av de avsatta medlen för Skedevid kanal kommer att belasta år 2020, då kanalen förväntas vara klar.

Bolaget har två huvudsakliga kundgrupper på farleden; fritidsbåtar och yrkestrafik. Fritidsbåtstrafiken ökade något under säsongen. Yrkestrafik har bedrivits i likhet med föregående år med reguljära och chartrade turer både sommarhalvåret samt under december månad, dock utan slussning vintertid.

Bolaget har under året tagit initiativ till att bilda en styrgrupp tillsammans med representanter från Region Östergötland, Kinda Kommun och Visit Linköping. Syftet är att skapa förutsättningar för en mer sammanhållen och effektiv marknadsföring och utveckling av Kinda kanal, med ett effektivare resursutnyttjande. Strategisk och operativt arbete pågår också i samverkan med de två ägarkommunerna kring utvecklingen längs Kinda kanalområdet.

Ekonomi

Bolagets soliditet har ökat något till 93% (92%).

Likviditeten bedöms vara tillfredsställande.

Bolaget har följt uppgjord budget relativt väl och enda större avvikelser är posten för Skedevid kanal, som tidigare nämnts ovan.

Flerårsöversikt

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Nettoomsättning	725 568	554 310	615 287	573 841
Resultat efter finansiella poster	464 914	1 138 084	268 030	-27 634
Soliditet	93%	92%	88%	92%

Eget Kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	182 000	2 427 200	2 488 866
Årets resultat			464 914
Vid årets slut	182 000	2 427 200	2 953 780

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel, kronor 2 953 780, disponeras enligt följande:

Balanserat resultat	2 488 866
Årets resultat	464 914
Totalt	2 953 780
Balanseras i ny räkning	2 953 780
Summa	2 953 780

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

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2018-01-01 - 2018-12-31</i>	<i>2017-01-01 - 2017-12-31</i>
Nettoomsättning		725 568	554 310
Driftbidrag	1	5 143 512	4 991 436
Övriga rörelseintäkter	3	485 528	496 859
		<u>6 354 608</u>	<u>6 042 605</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-2 385 405	-1 939 855
Personalkostnader	2	-3 346 284	-2 815 065
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	5	-157 509	-149 509
Rörelseresultat		<u>465 410</u>	<u>1 138 176</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		-	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-496	-92
Resultat efter finansiella poster		<u>464 914</u>	<u>1 138 084</u>
Årets resultat		<u>464 914</u>	<u>1 138 084</u>

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	6	2 435 602	2 509 832
Inventarier, verktyg och installationer	7	216 423	223 702
		<u>2 652 025</u>	<u>2 733 534</u>
Summa anläggningstillgångar		2 652 025	2 733 534
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		784 672	547 326
		<u>784 672</u>	<u>547 326</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		586 737	202 521
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		70 829	47 411
		<u>657 566</u>	<u>249 932</u>
Kassa och bank		<u>1 906 521</u>	<u>2 011 381</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>3 348 759</u>	<u>2 808 639</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		6 000 784	5 542 173

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		182 000	182 000
Reservfond		2 427 200	2 427 200
		<u>2 609 200</u>	<u>2 609 200</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		2 488 866	1 350 782
Årets resultat		464 914	1 138 084
		<u>2 953 780</u>	<u>2 488 866</u>
		5 562 980	5 098 066
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		51 974	178 810
Skatteskulder		33 346	29 257
Övriga skulder		57 633	40 310
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8	294 851	195 730
		<u>437 804</u>	<u>444 107</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 000 784	5 542 173

16

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre aktiebolag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	50 år
Markanläggningar (75% av anskaffn värdet)	20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not 1 Driftbidragens fördelning

	2018-01-01 - 2018-12-31	2017-01-01 - 2017-12-31
Region Östergötland	2 411 148	2 338 656
Linköpings Kommun	1 977 477	1 919 880
Kinda Kommun	<u>754 887</u>	<u>732 900</u>
Summa	5 143 512	4 991 436

Not 2 Anställda och personalkostnader

	2018-01-01 - 2018-12-31	2017-01-01 - 2017-12-31
Medelantalet anställda	5	5
Varav män	80%	100%

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Styrelse och VD	763 502	566 182
Övriga anställda	<u>1 680 428</u>	<u>1 518 200</u>
Summa	2 443 930	2 084 382
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	902 354 (141 208)	730 683 (66 388)

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2018-01-01 - 2018-12-31	2017-01-01 - 2017-12-31
Hysesintäkter	335 652	339 107
Arrenden	149 876	130 953
Diverse intäkter	-	26 799
	<u>485 528</u>	<u>496 859</u>

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2018-01-01 - 2018-12-31	2017-01-01 - 2017-12-31
KPMG, Elisabeth Carelind		
Revisionsuppdrag	35 000	35 000
Andra uppdrag	-	-

16

Not 5 Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar

	2018-01-01 - 2018-12-31	2017-01-01 - 2017-12-31
Byggnader och mark	-74 230	-74 230
Inventarier, verktyg och installationer	-83 279	-75 279
	<u>-157 509</u>	<u>-149 509</u>

Not 6 Byggnader och mark

	2018-12-31	2017-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början och slut	7 216 241	7 216 241
Nyanskaffningar	-	-
	<u>7 216 241</u>	<u>7 216 241</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-4 706 409	-4 632 179
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-74 230	-74 230
	<u>-4 780 639</u>	<u>-4 706 409</u>
Redovisat värde vid årets slut	2 435 602	2 509 832

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2018-12-31	2017-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	1 582 504	1 520 824
Nyanskaffningar	76 000	161 680
Avyttringar och utrangeringar	-	-100 000
	<u>1 658 504</u>	<u>1 582 504</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-1 358 802	-1 383 523
Avyttringar och utrangeringar	-	100 000
Årets avskrivning enligt plan	-83 279	-75 279
	<u>-1 442 081</u>	<u>-1 358 802</u>
Redovisat värde vid årets slut	216 423	223 702

Not 8 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2018-12-31	2017-12-31
Semester/komp.löneskuld	135 125	81 800
Upplupna arbetsgivaravgifter (dec)	59 733	42 184
Revisionskostnad	35 000	35 000
Avsättning löneskatt	35 124	16 105
Förutbetalda hyror (jan)	21 691	20 641
Övriga poster	8 178	-
	<u>294 851</u>	<u>195 730</u>

Not 9 Skedevärd kanal

	2018-12-31	2017-12-31
Vid årets början	1 636 562	1 400 387
Avsatta medel	-	400 000
Förbrukade medel	-140 987	-163 825
Återstående medel	<u>1 495 575</u>	<u>1 636 562</u>

Linköping 2019-03-12


Madelaine Vilgren
Ordförande


Torolf Nilzén


Bengt Senneberg


Anna Gustafsson


Jerker Carlsson


Anders Donlau


Karin Nybrolin
VD

Min revisionsberättelse har lämnats 2019-04-08


Elisabeth Carelind
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i AB Kinda Kanal, org. nr 556038-5584

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AB Kinda Kanal för år 2018.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB Kinda Kanals finansiella ställning per den 31 december 2018 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till AB Kinda Kanal enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för AB Kinda Kanal för år 2018 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till AB Kinda Kanal enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Linköping den 8 april 2019



Elisabeth Carelind

Auktoriserad revisor