



2017

Årsredovisning

ÅRSREDOVISNING FÖR TL BYGG AB

Styrelsen och verkställande direktören för TL Bygg AB (556225-4440) avger härmed redovisning för bolagets förvaltning för räkenskapsåret 2017-01-01--2017-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmänt om verksamheten

Bolagets inriktning är att vara ett kompetent och specialiserat byggmästarbolag med långsiktiga kundrelationer. Verksamheten bedrivs i Stockholms- och Uppsalaregionen.

Byggverksamheten omfattar till största del byggnationer i bostads- och kontors-fastigheter.

Huvudsakliga beställare är moderbolaget Atrium Ljungberg som stod för 81% av TL Byggs omsättning under 2017. Övriga beställare är kommun, landsting samt större fastighetsbolag.

För att säkerställa den kompetens och kvalitetsinriktning som verksamheten kräver arbetar TL Bygg i huvudsak med egen personal. Underentreprenörer anlitas för installationer och specialarbeten. Bolaget är certifierat enligt BF9K.

Ägarförhållanden

TL Bygg AB är ett helägt dotterbolag till Atrium Ljungberg AB (556175-7047) med säte i Nacka. Atrium Ljungberg AB upprättar koncernredovisning.

Resultaträkning i sammandrag	2017	2016	2015	2014	2013
Belopp i Mkr					
Nettoomsättning totalt	638,2	435,0	471,9	417,3	491,8
Rörelseresultat	15,6	3,7	-10,8	15,3	35,2
Finansnetto	0,4	0,3	2,4	2,6	1,9
Resultat efter finansnetto	16,0	4,0	-8,5	17,9	37,1

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har företaget bedrivit nyproduktion av bostäder åt moderbolaget, i Uppsala. Projektet pågår över flera år och omfattar ett antal etapper.

Två större äldre projekt där produktionen är avslutad är inte ekonomiskt fullt reglerade. Dessa har påverkat resultatet negativt och kan eventuellt påverka resultatet även 2018 beroende på utfall i skiljedomstol. Den ekonomiska bedömning har gjorts med grund i den information som funnits till hands på bokslutsdagen.

Förväntningar avseende den framtida utvecklingen, väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Byggkonjunkturen visar tillväxt under 2017 trots att bostadsmarknaden i stort bromsats upp under andra halvan av året. TL Bygg tror inte att inbromsningen kommer att påverka nämnvärt den egna utvecklingen då bostadsproduktionen i första hand är koncernintern som vilar på tagna investeringsbeslut.

Avseende externa samarbetspartners finns det dock fog att mera noggrant än tidigare utvärdera förmåga att fullfölja åtaganden, samt att TL Bygg upplever att det blir vanligare med otydliga förfrågningsunderlag vilket medför större risk för tvist.

En av TL Byggs utmaningar, vilken delas av stora delar av branschen, är att bibehålla och utveckla den egna personalen, samt att rekrytera ny personal, för att upprätthålla en kompetensfokuserad verksamhet.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserad vinst

Årets resultat

Kronor

74 869 701

0

74 869 701

Styrelsen och verkställande direktör föreslår att
i ny räkning balanseras

74 869 701

74 869 701

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar, kassaflödesanalyser samt tilläggsupplysningar. Alla belopp uttrycks i tusentals svenska kronor där ej annat anges.

RESULTATRÄKNING

	Not	2017-01-01 2017-12-31	2016-01-01 2016-12-31
Rörelsen			
Intäkter projekt och entreprenadverksamheten	1,2,3	638 174	435 037
Kostnader projekt och entreprenadverksamheten		<u>-600 960</u>	<u>-415 328</u>
Bruttoresultat		37 214	19 709
Central administration och marknadsföring	1,3	<u>-21 567</u>	<u>-16 030</u>
Rörelseresultat	4, 16	15 647	3 679
Ränteintäkter	7	488	354
Räntekostnader		<u>-125</u>	<u>-37</u>
Resultat efter finansiella poster		16 010	3 996
Lämnat koncernbidrag	1	-15 004	-3 976
Resultat före skatt		1 006	20
Aktuell skatt	8	<u>-1 006</u>	<u>0</u>
Årets resultat*		<u>0</u>	<u>20</u>

*Årets resultat överensstämmer med övrigt totalresultat

BALANSRÄKNING

Not

2017-12-31

2016-12-31

Belopp i tkr

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	9	0	0
Maskiner och inventarier	10	6 698	2 453

		<u>6 698</u>	<u>2 453</u>
--	--	--------------	--------------

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>

Summa anläggningstillgångar		6 698	2 453
------------------------------------	--	--------------	--------------

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	11, 20	64 858	55 111
Fordringar hos koncernföretag	3	64 842	56 789
Övriga fordringar		1 327	1 086
Upparbetade men ej fakturerad intäkt	12	4 559	7 211
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 460	1 914

		<u>138 047</u>	<u>122 111</u>
--	--	----------------	----------------

Kassa och bank		19 015	30 015
-----------------------	--	---------------	---------------

Summa omsättningstillgångar		157 062	152 126
------------------------------------	--	----------------	----------------

SUMMA TILLGÅNGAR		163 761	154 579
-------------------------	--	----------------	----------------

BALANSRÄKNING

Belopp i tkr

Not

2017-12-31

2016-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	19	1 000	1 000
Reservfond		3 000	3 000
		4 000	4 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust		74 870	74 849
Årets resultat	17	0	20
		74 870	74 870

Summa eget kapital

78 870 **78 870**

Avsättningar

Garantreserv	1	3 187	2 173
		3 187	2 173

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder		47 181	47 158
Skulder till koncernföretag	3	0	906
Skatteskulder		1 006	188
Övriga kortfristiga skulder	13, 20	1 397	10 890
Fakturerad men ej upparbetad intäkt	12	14 547	2 779
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	17 572	11 617
		81 704	73 537

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

18

163 761

154 579

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

Belopp i tkr

Förändring i Eget Kapital

	Aktie kapital	Reserv fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital 2016-01-01	1 000	3 000	74 794	56	78 849
Resultatdisposition enligt beslut årsstämma			56	-56	0
Årets resultat				20	20
Utgående eget kapital 2016-12-31	1 000	3 000	74 849	20	78 870
Aktieägartillskott					0
Resultatdisposition enligt beslut årsstämma			20	-20	0
Årets resultat				0	0
Utgående eget kapital 2017-12-31	1 000	3 000	74 870	0	78 870

KASSAFLÖDESANALYSER	Not	2017-01-01 2017-12-31	2016-01-01 2016-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		16 010	3 996
Återföring av avskrivningar		1 219	1 037
Övriga poster som inte ingår i kassaflödet	15	<u>1 014</u>	<u>-175</u>
		18 243	4 858
Betald skatt		-1 006	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		<u>17 237</u>	<u>4 858</u>
Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar		-11 960	22 149
Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder		<u>-6 837</u>	<u>-3 799</u>
		-18 798	18 350
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>-1 561</u>	<u>23 209</u>
Investeringsverksamheten			
Förvärv av maskiner och inventarier		<u>-5 464</u>	<u>-1 909</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-5 464	-1 909
Finansieringsverksamheten			
Utbetalad koncernbidrag		-3 976	
Erhållet koncernbidrag			8 700
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>-3 976</u>	<u>8 700</u>
Årets kassaflöde		-11 000	30 000
Likvida medel vid årets början		30 015	15
Likvida medel vid årets slut		19 015	30 015
Upplysning om betalda räntor			
Erhållen ränta uppgick till		488	354
Betald ränta uppgick till		-125	-37

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Belopp i tkr

Not 1 - Redovisningsprinciper

Allmän information

TL Bygg AB (556225-4440), är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Nacka. Bolaget ägs till 100 % av Atrium Ljungberg (556175-7047). Bolaget ingår i koncernen Atrium Ljungberg (556175-7047) med säte i Nacka. Atrium Ljungberg upprättar koncernredovisning. Årsredovisningen avseende räkenskapsåret 2017 har den 21 februari 2018 godkänts av styrelsen för offentliggörande. Årsredovisningens resultat- och balansräkning föreslås fastställas på årsstämman 2018-05-18.

Grunder för redovisningen

Årsredovisningen har upprättats utifrån antagandet om fortlevnad (going concern). Tillgångar och skulder är värderade till sina historiska anskaffningsvärden. De finansiella rapporterna har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och RFR 2 - Redovisning i juridiska personer. Bolaget tillämpar frivilligt RFR 2 i enlighet med reglerna i BFNAR 2012:3 då bolaget är ett dotterföretag till Atrium Ljungberg (556175-7047) som tillämpar IFRS i dess koncernredovisning.

Väsentliga bedömningar och antagande vid tillämpning av redovisningsprinciper

Att upprätta finansiella rapporter enligt RFR 2 innebär att styrelsen gör bedömningar och uppskattningar som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade värdena av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Antaganden och uppskattningar baseras bland annat på historiska erfarenheter och andra faktorer som under rådande omständigheter bedöms vara rimliga.

Kommande redovisningsrekommendationer

Finansiella Instrument (IFRS 9)

IFRS 9 Finansiella instrument ersätter IAS 39 Finansiella instrument: Redovisning och värdering från och med 2018. IFRS 9 innebär i huvudsak förändringar av hur finansiella tillgångar och skulder klassificeras och värderas. Den nya standarden innehåller förändringar av principer för säkringsredovisning samt inför en nedskrivningsmodell som baseras på förväntade kreditförluster istället för inträffade förluster.

TL Bygg har analyserat vilka effekter den nya standarden har på bolaget, och kommit fram till att den ej påverkar bolaget då Finansiella instrument hanteras i moderbolaget.

Kapitalförvaltning: Bolagets kapitalförvaltning är centraliserad till moderbolaget Atrium Ljungberg AB, vilket innebär att det är finansfunktionen i Atrium Ljungbergs AB som ansvarar för att finansieringen och den finansiella riskhanteringen hanteras enligt de fastställda riktlinjer som gäller inom Atrium Ljungbergkoncernen.

Likviditetsrisk: avser risken att bolaget saknar likvida medel för att kunna fullgöra sina betalningsförpliktelser. Bolaget har tillgång till kredit via Atrium Ljungbergs koncernkontopool.

Kreditrisk: avser risken att inte bolagets kunder kan fullgöra sina betalningsförpliktelser. Bolagets kunder kreditkontrolleras och i vissa fall begränsas risken genom olika typer av säkerheter, t.ex. bankgarantier. Risker reduceras genom att upprättade lyftplaner följs och att bolaget löpande följer upp utstående kundfordringar.

Intäktsredovisning (IFRS 15)

IFRS 15 Intäkter från avtal med kunder ersätter från och med 2018 IAS 18 Intäkter och IAS 11 Entreprenadavtal med tillhörande tolkningsuttalanden.

Projekt- och entreprenadintäkter redovisas i takt med projektets upparbetning, det vill säga enligt så kallad successiv vinstavräkning. Graden av upparbetning, färdigställandegraden, fastställs i huvudsak på basis av nedlagda projektkostnader i förhållande till totala beräknade uppdragsutgifter vid färdigställandet. Om utfallet av ett projekt inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas en intäkt som motsvaras av nedlagda utgifter på balansdagen. Befarade förluster redovisas som kostnad omedelbart. Skillnaden mellan upparbetad projektintäkt och ännu ej fakturerat belopp redovisas som tillgång enligt metoden för successiv vinstavräkning. På motsvarande sätt redovisas skillnaden mellan fakturerat belopp och ännu ej upparbetad projektintäkt som skuld.

Under 2016 utvärderades om IFRS15 - Intäktsredovisning påverkar hur TL Bygg redovisar intäkter, I analysen har ett urval av kontrakt granskats för att fastställa:

- om ett avtal föreligger utifrån standardens kriterier,*
- om avtalet innehåller ett eller flera prestationsåtaganden,*
- vad transaktionspriset enligt kontraktet uppgår till,*
- hur transaktionspriset ska fördelas på de olika prestationsåtagandena, samt*
- när kontroll övergått till kund, dvs vid vilken tidpunkt intäkten ska redovisas.*

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Belopp i tkr

Vidare har granskningen omfattat huruvida det föreligger kostnader för att erhålla kontrakten.

TI Byggs bedömning är att den nya standarden kommer att få mycket begränsad effekt på tidpunkten för när entreprenadverksamhetens intäkter redovisas.

Eventuell förekomst av större mängder ännu ej installerat materiel ska beaktas vid bedömningen av färdigställandegraden av ett projekt vid redovisning av intäkten över tid, vilket är en förändring jämfört med idag. Vid sådan förekomst skulle motsvarande del av intäkten och resultatet redovisas något senare. Analysen har dock funnit att detta är relativt ovanligt.

Leasing (IFRS 16)

Ett leasingavtal är ett avtal där en leasegivare på avtalade villkor under en avtalad period ger en leasetagare rätt att använda en tillgång i utbyte mot betalningar.

Standarden som ersätter IAS 17 och ska tillämpas från 2019 kräver att leasetagare redovisar tillgångar och skulder hänförliga till alla leasingavtal, med undantag för avtal som är kortare än tolv månader och/eller avser små belopp.

TL Bygg är leasetagare till fordon, programlicenser och kontorsmaskiner. Redovisningen av dessa leasingavtal kan komma att ändras till följd av den nya standarden, och TL Bygg avser att under 2018 analysera den nya standarden och dess effekter. Detta året omfattas leasingkostnaderna operationell leasing.

Läs mer i not 6 .

Central administration och marknadsföring

I central administration och marknadsföring ingår ej utdebiteringsbara kostnader för VD, övrig administrativ personal, avgifter till branschorganisationer, certifiering, kontors- och IT-kostnader.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, betald semester, betald sjukfrånvaro med mera samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner.

Avgiftsbestämda pensionsplaner

För avgiftsbestämda pensionsplaner betalar företaget fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas. Koncernen innehar endast en förmånsbestämd pensionsplan (Alectaplanen) för vilken tillförlitlig information saknas för att kunna redovisa den enligt reglerna för förmånsbestämda pensionsplaner. Se vidare not 4.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner. Mottaget aktieägartillskott redovisas som en ökning av fritt eget kapital.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade av- och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter direkt hänförliga till förvärvet av tillgången. Tillkommande utgifter läggs till tillgångens redovisade värde eller redovisas som en separat tillgång endast då det är sannolikt att de framtida ekonomiska förmåner som är förknippade med tillgången kommer bolaget tillgodo och tillgångens anskaffningsvärde kan mätas på ett tillförlitligt sätt.

Avskrivningar

Avskrivningar enligt plan belastar bolagets rörelseresultat. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Datautrustning	3 år
Övriga maskiner och inventarier	5 år

Finansiella instrument

Ett finansiellt instrument är varje form av avtal som ger upphov till en finansiell tillgång eller finansiell skuld. Bolagets finansiella instrument klassificeras enligt följande .

* Kundfordringar och övriga finansiella fordringar.

* Leverantörsskulder och övriga finansiella skulder

Kundfordringar och övriga finansiella fordringar

I denna kategori ingår kundfordringar, övriga fordringar och likvida medel. Värdering sker till upplupet anskaffningsvärde. Fordringar vars förväntade löptid är kort redovisas till nominellt belopp utan diskontering med avdrag för osäkra fordringar. Nedskrivning av kundfordringar redovisas i rörelsens kostnader.

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Belopp i tkr

Kassa och bank

Saldon som klassificeras som kassa och bank i balansräkningen avser likvida medel på externa bankkonton. Saldo på ett s.k. koncernkonto inom Atrium Ljungbergkoncernen klassificeras i balansräkningen som fordringar respektive skulder till koncernbolag.

Leverantörsskulder och övriga finansiella skulder

I denna kategori ingår leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder. Skulderna värderas till upplupet anskaffningsvärde utan diskontering. Kortfristiga skulder har en förväntad löptid kortare än ett år.

Skatter

Periodens skattekostnader består av aktuell skatt. Aktuell skatt är den skatt som beräknas på det skattemässiga resultat som är justerat för ej skattepliktiga intäkter och ej skattepliktiga kostnader.

Avsättningar

Avsättningar redovisas i balansräkningen när det föreligger en förpliktelse och det är sannolikt att förpliktelsen kommer att infrias samt att beloppet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt men tidpunkten för infriandet är okänd eller osäker. Avsättning till garantireserv för entreprenadarbeten sker med 0,5 procent av årets nettoomsättning. Omsättningen överstiger de under året nedlagda kostnaderna för garantiarbeten.

Kassaflödesanalyser

Kassaflödesanalyser upprättas enligt den indirekta metoden enligt IAS 7. Detta innebär att resultatet justeras med transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar samt för intäkter och kostnader som hänförs till investerings- och/ eller finansieringsverksamheten.

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Belopp i tkr

Not 2 - Fördelning av intäkter projekt och entreprenadverksamheten

	2017	2016
Butiker och handel	48 676	20 734
Bostäder ombyggnation	55 660	68 234
Bostäder nyproduktion	221 609	72 543
Kontor	246 874	195 648
Vård och omsorg	13 764	24 072
Sport och fritid	11 484	11 980
Industri och övriga anläggningar	39 389	41 354
Centrala projektkostnader	718	473
	638 174	435 037

Not 3 - Upplysning om närstående

	2017	2016
Försäljning till koncernbolag	518 159	314 076
Inköp från koncernbolag	-3 967	-4 118
Ränteutgifter från koncernbolag	484	242
Räntekostnader från koncernbolag	-18	-34
Fordringar koncernbolag	64 842	56 789
Skulder koncernbolag	0	-906

Styrelseledamöter anställda inom koncernen erhåller inga arvoden från bolaget

Not 4 - Anställda och personalkostnader

	2017	2016
<u>Medelantal anställda</u>		
Män	103	104
Kvinnor	12	7
	114	111
<u>Könsfördelning i företagsledningen och styrelsen</u>		
Män	4	3
Kvinnor	1	1
	5	4
Personalkostnader	2017	2016
<u>Styrelse och verkställande direktör</u>		
Löner och andra ersättningar	1 528	1 546
Sociala kostnader	606	582
Pensionskostnader och förpliktelser	447	344
<u>Övriga anställda</u>		
Löner och andra ersättningar	52 044	47 607
Sociala kostnader	18 080	16 080
Pensionskostnader och förpliktelser	3 992	3 491
	76 698	69 649

Vid uppsägning från bolagets sida har verkställande direktören tolv månaders uppsägningstid och rätt till avgångsvederlag uppgående till tolv månader. Ersättning till vd utgörs av fast grundlön.

Åtaganden för ålderspension och familjepension för tjänstemän tryggas genom en försäkring i Alecta. Enligt uttalande från Rådet för finansiell rapportering, UF 3, är detta en förmånsbestämd plan som omfattar flera arbetsgivare. För räkenskapsår för vilket bolaget inte haft tillgång till sådan information som gör det möjligt att redovisa denna plan som en förmånsbestämd plan, ska en pensionsplan enligt ITP som tryggas genom en försäkring i Alecta redovisas som en avgiftsbestämd plan. Årets avgifter för pensionsförsäkringar enligt ITP som är tecknade i Alecta uppgår till 2.551 tkr (1. 817 tkr). Alectas överskott kan fördelas till försäkringstagarna och/eller de försäkrade. Vid utgången av 2017 uppgick Alectas överskott till 154% (148%).

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Belopp i tkr

Not 5 - Ersättning till revisorer

TL Byggs revisionsarvode avseende 2017 redovisas i Atrium Ljungberg AB (556175-7047)

Not 6 - Leasingavtal

Tecknade leasingavtal avser bilar och har en förfallotidpunkt inom 2 år. Återstående leasingkostnader uppgick till 30 tkr. Årets leasingkostnader uppgick till 134 tkr (186 tkr)

Not 7 - Finansiella intäkter och kostnader

	2017	2016
<u>Finansiella intäkter</u>		
Ränteintäkter, koncerninterna	484	242
Ränteintäkter, övriga	4	113
	488	354
<u>Finansiella kostnader</u>		
Räntekostnader, koncerninterna	-18	-34
Räntekostnader, övriga	-106	-2
	-125	-37

Varav ränteintäkter och räntekostnader från finansiella tillgångar/skulder vilka är värderade till upplupet anskaffningsvärde:

	2017	2016
Ränteintäkter	488	354
Räntekostnader	-125	-37
	363	318

Not 8 - Skatt

	2017	2016
Aktuell Skatt	-1 006	0
<u>Avstämning skattekostnad</u>		
Resultat före skatt	1 006	20
Nominell skattesats 22%	-221	-4
Skatteeffekt avseende ej avdragsgilla kostnader/ej Skattepliktiga intäkter	-785	4
Redovisad skattekostnad	-1 006	0

Not 9 - Byggnader

	2017	2016
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1 624	1 624
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 624	1 624
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 624	-1 624
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 624	-1 624
Utgående bokfört värde byggnader	0	0
<u>Taxeringsvärden</u>		
Byggnad	1 810	1 810
	1 810	1 810

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Belopp i tkr

Not 10 - Maskiner och inventarier

	2017	2016
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	13 414	11 583
Nyanskaffningar	5 464	1 909
Försäljningar/Utrangeringar under året	-285	-77
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 592	13 414
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-10 961	-9 993
Försäljningar/utrangeringar under året	285	69
Årets avskrivningar enligt plan	-1 219	-1 037
Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 894	-10 961
Redovisat värde vid årets slut	6 698	2 453

Not 11 - Kundfordringar

	2017	2016
Kundfordringar ej förfallna och förfallna upp till 30 dagar	23 553	14 393
Kundfordringar förfallna 31-60 dagar	58	-488
Kundfordringar förfallna +60 dagar	45 959	62 973
Reserverade osäkra kundfordringar	-4 712	-21 767
	64 858	55 111

Not 12 - Entreprenadavtal

	2017	2016
<u>Upparbetad men ej fakturerad intäkt</u>		
Upparbetade intäkter i pågående arbeten	42 523	118 131
Ackumulerad fakturering i pågående arbeten	-37 964	-110 920
	4 559	7 211
<u>Fakturerad men ej upparbetad intäkt</u>		
Ackumulerad fakturering i pågående arbeten	318 343	-3 719
Upparbetade intäkter i pågående arbeten	-332 891	941
	-14 547	-2 779

Upparbetade intäkter i pågående arbeten inklusive redovisade vinster uppgår till 549 444 tkr (304 013 tkr). Av beställaren innehållna belopp uppgår till 3 394 tkr (3 211 tkr).

Not 13 - Finansiella instrument

Kapitalförvaltning

Bolagets kapitalförvaltning är centraliserad till moderbolaget Atrium Ljungberg AB, vilket innebär att det är finansfunktionen i Atrium Ljungbergs AB som ansvarar för att finansieringen och den finansiella riskhanteringen hanteras enligt de fastställda riktlinjer som gäller inom Atrium Ljungbergkoncernen.

Risker

Likviditetsrisk - avser risken att bolaget saknar likvida medel för att kunna fullgöra sina betalningsförpliktelser. Bolaget har tillgång till kredit via Atrium Ljungbergs koncernkontopool.

Kreditrisk - avser risken att inte bolagets kunder kan fullgöra sina betalningsförpliktelser. Bolagets kunder kreditkontrolleras och i vissa fall begränsas risken genom olika typer av säkerheter, t.ex. bankgarantier. Risker reduceras genom att upprättade lyftplaner följs och att bolaget löpande följer upp utstående kundfordringar.

Not 13 - Övriga kortfristiga skulder

	2017	2016
Mervärdskatteskuld	2	9 751
Skatteskulder	1 006	188
Övriga skulder	1 396	1 138
	2 403	11 078

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Belopp i tkr

Not 14 - Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2017	2016
Upplupna löner och semesterlöner	6 098	5 645
Upplupna sociala avgifter	4 536	3 762
Övriga poster	6 938	2 209
	<u>17 572</u>	<u>11 617</u>

Not 15 - Övriga poster som inte ingår i kassaflödet

	2017	2016
Förändring av garantireserv.	1 014	-183
Realisationsvinst anläggningstillgångar	0	9
	<u>1 014</u>	<u>-175</u>

Not 16 - Väsentliga händelser efter balansdagen

Några väsentliga händelser efter balansdagen har inte inträffat.

Not 17 - Vinstdisposition

(belopp angivet i sek)

	Kronor
Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:	
Balanserad vinst	74 869 701
Årets resultat	0
	<u>74 869 701</u>

Styrelsen och verkställande direktör föreslår att i ny räkning balanseras

74 869 701
74 869 701

Not 18 - Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

	2017	2016
<u>Ställda säkerheter</u>		
Företagsinteckningar ställda säkerheter för egna skulder	0	0
Summa ställda säkerheter	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Eventualförpliktelser</u>		
Borgensförbindelser	0	0
Summa eventualförpliktelser	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 19 - Aktiekapital

Aktiekapital (10 000 aktier kvotvärde 100 kr)

Not 20 - Omklassificering

Osäkra kundfordringar

I ÅR 2016 och 2017 har befarad kundförlust i samband med prognos och succesiv vinstavräkning omklassificerats från skuldkonto till posten osäkra kundfordringar.