

COROMATIC - OPERATIONS SECURED 24/7

Arsredovisning 2015



Coromatic Group



Coromatic Group
securing business as usual

Coromatic Group AB

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

Organisationsnummer 556741-2266

Årsredovisning 2015

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-3
Resultaträkning Koncern	4
Balansräkning Koncern	5-6
Ställda Säkerheter, Ansvarsförbindelser Koncern	6
Förändring i Eget Kapital, Koncern	7
Kassaflödesanalys Koncern	8
Resultaträkning Moderbolag	9
Balansräkning Moderbolag	10
Ställda Säkerheter, Ansvarsförbindelser Moderbolag	10
Förändring i Eget Kapital, Moderbolag	11
Kassaflödesanalys Moderbolag	12
Redovisnings-och värderingsprinciper	13-18
Noter	19-34
Underskrifter	34

24

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen och verkställande direktören för Coromatic Group AB, 556741-2266, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2015. Styrelsen har sitt säte i Stockholm, Sverige.

Ägarförhållanden

Coromatic Group AB bildades i december 2007. Moderbolag är Coromatic Holding AB (Org Nr 556852-9498). Coromatic Holding AB ägs av EQT till 59,63%. Övriga delägare är företrädesvis nyckelmedarbetare i koncernen samt styrelsemedlemmar i Coromatic Holding AB. Se not 32.

Bolaget och koncernens verksamhet

Coromatic Group AB är moderbolag i koncernen Coromatic Group och är den ledande leverantören av lösningar för Critical Facilities, som exempelvis datacenter. Coromatic säkerställer att kundernas verksamhet fungerar utan avbrott genom att på ett energieffektivt sätt, säkra tillgång till kraftförsörjning och datakommunikation. Företaget kan ta ett helhetsansvar från strategi och design till integration, underhåll och drift av Critical Facilities.

Koncernen arbetar i samtliga länder i Norden som en komplett partner inom Critical Facilities (inklusive datacenterlösningar), Power (kraft- och strömförsörjning) och Emergency Power (reservkraftförsörjning). Gruppen tillhandahåller erbjudandet både som projekt samt service och underhåll eller som tjänst, exempelvis datacenter as a Service.

Kunder är datacenters, sjukhus, industrier, offentliga verksamheter och huvudkontor. Coromatic gruppen är ledande i Norden vad gäller att säkra verksamhetskritisk infrastruktur, såsom exempelvis huvudkontor och kraftstationer eller hela sjukhus, och har fler än 500 av Nordens största företag som kunder.

Moderbolaget i koncernen skall utveckla dotterbolagen, tillhandahålla ledningsresurser samt administrera och ge marknads- och affärsutvecklingsstöd till bolagen.

Totalt har koncernen 17 kontor i Sverige, Norge, Danmark och Finland. Koncernens operativa verksamhet bedrivs i dotterbolagen:

- Coromatic AB, med huvudkontor i Bromma och regionkontor i Göteborg, Malmö, Piteå, Norrköping, Halmstad och Karlstad.
- Coromatic Nord AB i Östersund.
- Coromatic Tullinge AB i Tullinge.
- Coromatic Piteå AB i Piteå.
- Coromatic AS i Oslo, Norge.
- Coromatic A/S (inklusive den fusionerad Christian Berg gruppen) i Odense/ Roskilde/Aarhus, Danmark.
- Coromatic Oy i Helsingfors, Finland

Händelser under året

Marknaden under 2015 präglades av tilltagande aktivitet bland samtliga kunder.

Under 2015 förvärvades Coromatic Tullinge AB (tidigare ToP's El Värme Kylteknik AB) och Coromatic Piteå AB (tidigare Boxmodul AB) samt Christian Berg gruppen i Danmark.

18

Antalet anställda i koncernen är 532 (358) räknat på medeltal heltidsanställda under året. Vid årets slut hade koncernen 548 (428) anställda.

Omsättning, resultat och ställning

Omsättningen var 1 524 Mkr (fg år 1 160 Mkr) och rörelseresultatet var 15 Mkr (67 Mkr). Exklusive ned- och avskrivningar var rörelseresultatet 42 Mkr (83 Mkr)

Tillväxt var framförallt knuten till förvärv medans en stor del av den organiska ordertillväxten ej hunnit produceras 2015.

Koncernens likvida medel uppgick vid årets slut till 99 Mkr (108 Mkr). Eget kapital var 600 Mkr (517 Mkr). Den räntebärande nettoskulden uppgick till 323 Mkr (150 Mkr). Soliditeten var 38% (38%).

Förändring eget kapital

Coromatic Group ABs ingående aktiekapital 2015 var 1 497 269 kr och ingående överkursfond 150 787 930 kr. Inga förändringar har skett under året. Bolaget erhöll aktieägartillskott om 123 324 705 kr från Coromatic Holding AB. Bolaget erhöll koncernbidrag från Coromatic AB samt Coromatic Nord AB om totalt 49 294 963 kr men lämnade samtidigt koncernbidrag om 22 493 960 till Coromatic Holding AB samt 2 848 147 till Coromatic International AB.

Händelser efter årets utgång

Den 18 april 2016 förvärvades samtliga aktier i Sarcir AB med expertis inom service och underhåll av infrastruktur till tele- och mobilnät samt spetskompetens inom strömförsörjning, reservkraft och kyla. Bolaget har i dagsläget 35 anställda med en geografisk närvaro på ett tiotal orter runtom i södra Sverige.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Det allmänna konjunkturläget påverkar koncernens verksamhet främst via dess inverkan på kundernas investeringsvilja. Koncernens är verksam på en långsiktigt växande marknad, har verksamhet i flera länder med ett par tusen kunder fördelade på de flesta branscher, såväl inom den privata som den offentliga sektorn. Sammantaget är därför konjunktürkänsligheten relativt väl riskfördelad. Vidare har gruppen en hög andel serviceverksamhet, vilken är mer oberoende av konjunkturläge eftersom den är baserad på en affärsmodell med löpande kontrakt.

Gruppens samlade kompetens, erfarenhet och nära kundsamarbete tillsammans med ett proaktivt och ansvarsfullt arbetssätt skapar goda förutsättningar för att bemöta förändringar. Exempelvis väntas eventuella framtida teknikskiften skapa nya behov hos kunderna vilka i sin tur driver gruppens affärsutveckling framåt.

I koncernen förekommer finansiella transaktioner endast som en naturlig del i den löpande rörelsen. Inga transaktioner görs i spekulations- eller placeringssyfte. Koncernen har en finanspolicy som beslutas av styrelsen vilken omfattar upplåning och hantering av likvida medel.

Inköp sker primärt i lokal nordisk valuta och till mindre del i Euro och USD. Kreditrisken i kundfordringar bedöms som liten och historiskt sett ligger kreditförlusterna på en låg nivå. Kreditbedömningar görs vid uppstart med nya kända kunder och projekt faktureras delvis i förskott och delvis löpande. Se not 20.

24

Framtida utveckling

Under 2016 läggs fortsatt fokus på att ta tillvara samordningsfördelar inom gruppen samt ytterligare kompletteringsförvärv. Koncernfunktioner har stärkts och flera initiativ tagits för att tillvarata gruppens kunskande inom säker strömförsörjning, säkrandet av kritiska miljöer och en livscyklingsfokus på kundens anläggningar.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står:

Överkursfond	150 787 930
Balanserade vinstmedel	387 717 964
Årets resultat	-18 764 920
Totalt	519 740 974

Styrelsen föreslår att vinstmedlen om 519 740 974 kr balanseras i ny räkning.

Beträffande företags resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer



KONCERNENS RESULTATRÄKNING

Belopp i kr	Not	2015 1 jan - 31 dec	2014 1 jan - 31 dec
<i>Rörelseintäkter:</i>			
Nettoomsättning	2	1 523 098 450	1 159 269 454
Övriga rörelseintäkter	3	661 510	276 265
		1 523 759 960	1 159 545 719
<i>Rörelsens kostnader:</i>			
Kostnad sålda varor och underentreprenörer		-952 112 800	-699 946 217
Övriga externa kostnader	5, 6	-138 992 142	-93 762 287
Personalkostnader	4	-390 195 907	-283 060 772
Ned- och avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	7, 11, 12	-27 215 756	-16 230 238
Rörelseresultat		15 243 355	66 546 205
<i>Resultat från finansiella poster:</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	326 289	348 580
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-32 337 249	-15 028 627
Resultat efter finansiella poster		-16 767 605	51 866 158
Skatt på årets resultat	9	1 530 882	-11 718 682
Årets resultat		-15 236 723	40 147 476
<i>Resultat hänförligt till:</i>			
Moderbolagets aktieägare		-14 712 749	40 147 476
Innehav utan bestämmande inflytande		-523 974	-
Årets resultat		-15 236 723	40 147 476

KONCERNENS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTATET

Belopp i kr	2015 1 jan - 31 dec	2014 1 jan - 31 dec
Årets resultat	-15 236 723	40 147 476
<i>Poster som senare kommer att överföras till resultaträkningen:</i>		
Omräkningsdifferenser	-12 672 084	9 193 405
Summa totalresultat	-27 908 807	49 340 881
<i>Hänförligt till:</i>		
Moderbolagets aktieägare	-27 384 833	49 340 881
Innehav utan bestämmande inflytande	-523 974	0
Årets totalresultat	-27 908 807	49 340 881

44

KONCERNENS BALANSRÄKNING

Belopp i kr	Not	2015 31 dec	2014 31 dec
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	11	773 444 604	715 374 456
Varumärken	11	2 430	5 830 080
Kundrelationer	11	22 943 863	10 451 125
Teknologi	11	4 285 500	5 000 000
		800 676 397	736 655 661
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	12	30 285 665	32 845 600
Maskiner och inventarier	12	37 880 358	31 778 162
		68 166 023	64 623 762
Övriga anläggningstillgångar			
Övriga långfristiga fordringar	14	26 788 403	26 259 452
Uppskjuten skattefordran	21	9 706 894	2 676 691
		36 495 297	28 936 143
Summa anläggningstillgångar		905 337 717	830 215 566
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror	15	64 817 205	67 936 382
		64 817 205	67 936 382
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		298 372 966	242 400 187
Skattefordringar		8 791 575	1 497 380
Övriga fordringar		7 847 703	13 532 020
Upparbetade ej fakturerade intäkter	16	149 526 169	59 253 718
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	46 209 444	36 951 396
Summa kortfristiga fordringar		510 747 857	353 634 701
Kassa och bank	18	99 437 356	108 046 507
Summa omsättningstillgångar		675 002 418	529 617 590
SUMMA TILLGÅNGAR		1 580 340 135	1 359 833 156

KONCERNENS BALANSRÄKNING

Belopp i kr	Not	2015 31 dec	2014 31 dec
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital (1 497 269 aktier med kvotvärde 1 kr)		1 497 269	1 497 269
Övrigt tillskjutet kapital		58 471 921	58 471 921
Omräkningsreserv		-5 928 952	6 743 132
Balanserade vinstmedel inkl årets resultat		545 873 910	450 750 312
Summa eget kapital		599 914 148	517 462 634
Innehav utan bestämmande inflytande		215 218	-
Summa eget kapital		600 129 366	517 462 634
Avsättningar	22	5 418 966	7 400 617
Långfristiga skulder			
Uppskjuten skatteskuld	21	25 000 008	24 789 519
Skulder till kreditinstitut	23,25	381 265 933	215 642 823
Övriga långfristiga skulder	23	348 844	664 194
Summa långfristiga skulder		406 614 785	241 096 536
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	24,25	41 253 932	41 898 403
Skulder till koncernföretag		3 990 000	91 557 693
Leverantörsskulder		203 423 507	148 836 084
Skatteskulder		2 750 563	5 475 194
Övriga skulder		58 184 249	131 145 852
Fakturerade ej upparbetade intäkter	26	140 253 070	55 458 621
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27	118 321 697	119 501 522
Summa kortfristiga skulder		568 177 018	593 873 369
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 580 340 135	1 359 833 156

Belopp i kr	Not	2015 31 dec	2014 31 dec
Panter och säkerheter för egna skulder			
Företagsinteckningar		29 127 275	34 531 675
Spärrade bankmedel		2 622 537	893 860
Kundfordringar		34 401 600	37 857 600
Varulager		13 856 200	15 248 200
Pantsatta övriga nettotillgångar inom koncernen		438 785 146	508 258 410
Summa ställda säkerheter	28	518 792 758	596 789 745
Eventualförpliktelser	29	88 291 130	58 728 629

At

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL - KONCERNEN

Belopp i kr	Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare						Totalt eget kapital
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Omräknings-reserv	Balanserade vinstmedel och årets resultat	Summa	Innehav utan bestämmande inflytande	
Ingående eget kapital 2014-01-01	1 497 269	58 471 921	-2 450 273	427 269 159	484 788 076	0	484 788 076
Årets totalresultat			9 193 405	40 147 476	49 340 881	0	49 340 881
Lämnat koncernbidrag				-21 367 081	-21 367 081		-21 367 081
Skatt på koncernbidrag				4 700 758	4 700 758		4 700 758
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	9 193 405	23 481 153	32 674 558	0	32 674 558
Utgående eget kapital 2014-12-31	1 497 269	58 471 921	6 743 132	450 750 312	517 462 634	0	517 462 634
Ingående eget kapital 2015-01-01	1 497 269	58 471 921	6 743 132	450 750 312	517 462 634	0	517 462 634
Årets totalresultat			-12 672 084	-14 712 749	-27 384 833	-523 974	-27 908 807
Nyemission		0		0	0		0
Nyemission till innehav utan bestämmande inflytande				4 056 931	4 056 931	739 192	4 796 123
Aktieägartillskott *)				123 324 705	123 324 705		123 324 705
Lämnat koncernbidrag				-22 493 960	-22 493 960		-22 493 960
Skatt på koncernbidrag				4 948 671	4 948 671		4 948 671
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	-12 672 084	95 123 598	82 451 514	215 218	82 666 732
Utgående eget kapital 2015-12-31	1 497 269	58 471 921	-5 928 952	545 873 910	599 914 148	215 218	600 129 366

*) Aktieägartillskottet har kvittats mot koncernintern skuld till Coromatic Holding AB.

W

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i kr	Not	2015 1 jan - 31 dec	2014 1 jan - 31 dec
Den löpande verksamheten	31		
Resultat efter finansiella poster		-16 767 605	51 866 158
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	30	28 890 453	14 406 493
Betald skatt	30	-11 132 138	-8 498 263
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		990 710	57 774 388
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		4 242 124	-6 783 780
Minskning(+)/ökning(-) av kortfristiga fordringar		-128 252 617	-9 358 789
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		164 663 590	18 818 701
Kassaflöde från den löpande verksamheten		41 643 807	60 450 520
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag	10	-185 775 556	17 639 744
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	12	-17 267 144	-13 038 946
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	12	869 515	1 023 872
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-202 173 185	5 624 670
Finansieringsverksamheten			
Lämnat koncernbidrag		-21 367 081	-35 000 208
Upptagna lån från kreditinstitut		201 106 570	-
Amortering av skulder till kreditinstitut		-27 002 855	-36 579 794
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		152 736 634	-71 580 002
Årets kassaflöde		-7 792 744	-5 504 812
Likvida medel vid årets början		108 046 507	111 397 445
Kursdifferens i likvida medel		-816 407	2 153 874
Likvida medel vid årets slut		99 437 356	108 046 507

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING

Belopp i kr	Not	2015 1 jan - 31 dec	2014 1 jan - 31 dec
<i>Rörelseintäkter:</i>			
Nettoomsättning	3	32 345 610	14 966 189
		32 345 610	14 966 189
<i>Rörelsens kostnader:</i>			
Övriga externa kostnader	5	-17 663 344	-12 982 558
Personalkostnader	4	-25 293 745	-24 370 920
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-15 948 654	-15 821 680
Rörelseresultat		-26 560 133	-38 208 969
<i>Resultat från finansiella poster:</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	7 191 780
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	1 852 095	1 543 457
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-18 123 981	-6 528 835
Resultat efter finansiella poster		-42 832 019	-36 002 567
Koncernbidrag, mottaget		23 952 856	27 513 918
Bokslutsdispositioner		114 243	0
Resultat före skatt		-18 764 920	-8 488 649
Skatt på årets resultat	9	0	-1 806
Årets resultat		-18 764 920	-8 490 455

MODERBOLAGETS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTATET

Belopp i kr	2015 1 jan - 31 dec	2014 1 jan - 31 dec
Årets resultat	-18 764 920	-8 490 455
<i>Poster som senare kommer att överföras till resultaträkningen:</i>		
Omräkningsdifferenser	0	0
Summa totalresultat	-18 764 920	-8 490 455

(Hela totalresultatet är hänförligt till moderbolagets aktieägare)

W

**MODERBOLAGETS
BALANSRÄKNING**

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	2015 31 dec	2014 31 dec
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Goodwill	11	243 667 281	259 158 262
		243 667 281	259 158 262
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier	12	3 186 693	1 166 969
		3 186 693	1 166 969
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	13	433 231 926	490 009 942
		433 231 926	490 009 942
Summa anläggningstillgångar		680 085 900	750 335 173
Omsättningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag		175 128 189	71 391 410
Skattefordringar		394 724	394 723
Övriga fordringar		106 449	311 108
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	896 963	476 200
Summa kortfristiga fordringar		176 526 325	72 573 441
Kassa och bank	18	2 857 301	2 831 004
Summa omsättningstillgångar		179 383 626	75 404 445
SUMMA TILLGÅNGAR		859 469 526	825 739 618
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>	19		
Aktiekapital (1 497 269 aktier med kvotvärde 1 kr)		1 497 269	1 497 269
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfonder		150 787 930	150 787 930
Balanserat resultat		387 717 964	272 883 714
Årets resultat		-18 764 920	-8 490 455
Summa eget kapital		521 238 243	416 678 458
Obeskattade reserver			
Ackumulerade avskrivningar utöver plan		0	105 895
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	23	298 606 570	100 000 000
Summa långfristiga skulder		298 606 570	100 000 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	24	0	0
Skulder till koncernföretag		25 839 205	214 252 250
Leverantörsskulder		10 290 557	4 739 994
Övriga skulder		0	84 533 100
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27	3 494 951	5 429 921
Summa kortfristiga skulder		39 624 713	308 955 265
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		859 469 526	825 739 618
POSTER INOM LINJEN			
<i>Belopp i kr</i>		2015 31 dec	2014 31 dec
Ställda säkerheter för egna skulder			
Andelar i koncernföretag		433 231 926	490 009 942
Summa ställda säkerheter		433 231 926	490 009 942

✓

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL - MODERBOLAGET

<i>Belopp i kr</i>	Aktiekapital	Överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2014-01-01	1 497 269	150 787 930	281 496 153	-8 612 439	425 168 913
Disposition enligt årsstämman			-8 612 439	8 612 439	0
Årets resultat				-8 490 455	-8 490 455
Utgående eget kapital 2014-12-31	1 497 269	150 787 930	272 883 714	-8 490 455	416 678 458
Ingående eget kapital 2015-01-01	1 497 269	150 787 930	272 883 714	-8 490 455	416 678 458
Disposition enligt årsstämman			-8 490 455	8 490 455	0
Aktieägartillskott *)			123 324 705		123 324 705
Årets resultat				-18 764 920	-18 764 920
Utgående eget kapital 2015-12-31	1 497 269	150 787 930	387 717 964	-18 764 920	521 238 243

Eget kapital är i sin helhet hänförlig till moderbolagets aktieägare.

*) Aktieägartillskottet har kvittats mot koncernintern skuld till Coromatic Holding AB.

AK

MODERBOLAGETS KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i kr	Not	2015 1 jan - 31 dec	2014 1 jan - 31 dec
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	31	-42 832 019	-36 002 567
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet mm	30	23 538 823	15 821 680
Betald skatt	30	0	-188 072
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-19 293 196	-20 368 959
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av kortfristiga fordringar		-216 104	-222 521
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar koncernföretag		65 519 729	9 659 102
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		5 550 563	3 336 417
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		1 940 277	-3 483 229
Minskning(-)/ökning(+) av skulder koncernföretag		-70 646 346	8 552 583
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-17 145 077	-2 526 607
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag	10	-204 439 254	-
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	12	-2 477 395	-1 016 594
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-206 916 649	-1 016 594
Finansieringsverksamheten			
Erhållna koncernbidrag		27 513 918	-
Upptagna lån från kreditinstitut		199 074 105	15 732 392
Amortering av skulder till kreditinstitut		-2 500 000	-9 979 560
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		224 088 023	5 752 832
Årets kassaflöde		26 297	2 209 631
Likvida medel vid årets början		2 831 004	621 373
Likvida medel vid årets slut		2 857 301	2 831 004

W

Noter 2015

Not 1. REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER

Allmän information

Årsredovisningen för Coromatic Group AB har godkänts av styrelsen för publicering den 12:e maj 2016. Koncernens totalresultaträkning, moderbolagets resultaträkning och koncernens och moderbolagets balansräkningar föreläggs årsstämman för beslut den 26:e maj 2016. Bolagets huvudsakliga verksamhet beskrivs i förvaltningsberättelsen.

Grunder för upprättandet av redovisningen

Coromatic koncernredovisning baseras på historiska anskaffningsvärden, med undantag för derivat som redovisas till verkligt värde. Samtliga belopp redovisas i kr om inte annat anges.

Uttalande om överensstämmelse med tillämpade regelverk

Koncernredovisningen upprättas i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) såsom de är antagna inom EU. Koncernredovisningen är vidare upprättad i enlighet med svensk lag genom tillämpning av Rådet för finansiell rapportering RFR 1 (Kompletterande redovisningsregler för koncerner). Moderbolaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan i avsnittet "Moderbolagets redovisningsprinciper".

Ändrade och nya redovisningsprinciper för året

Ett fåtal nya eller uppdaterade redovisningsrekommendationer och tolkningar gäller för räkenskapsår som påbörjas den 1 januari 2015. De regler i IFRS som har trätt i kraft för räkenskapsåret som inleddes den 1 januari 2015 har inte påverkat koncernens finansiella rapporter.

Framtida ändringar av redovisningsprinciper

Ett antal nya eller ändrade IFRS träder ikraft först under kommande räkenskapsår eller senare och har inte förtidstillämpats vid upprättandet av dessa finansiella rapporter. Nedan beskrivs de IFRS som väntas ha en påverkan eller kan komma att ha en påverkan på koncernens finansiella rapporter. Utöver de IFRS som beskrivs nedan väntas övriga nyheter som IASB har godkänt inte ha någon påverkan på koncernens finansiella rapporter.

IFRS 9 Financial Instruments träder i kraft den 1 januari 2018 och ersätter då IAS 39 Finansiella instrument: Redovisning och värdering. Den innehåller regler för klassificering och värdering av finansiella tillgångar och skulder, nedskrivning av finansiella instrument och säkringsredovisning. Bolaget har ännu inte utvärderat standarden men bedömer preliminärt att den inte kommer att ha någon väsentlig påverkan på koncernens finansiella rapporter.

IFRS 15 Revenue from Contracts with Customers träder i kraft den 1 januari 2018 och ersätter då samtliga tidigare utgivna standarder och tolkningar som hanterar intäkter. IFRS 15 innehåller en samlad modell för intäktsredovisning avseende kundkontrakt. Tanken med standarden är att allt tar sin början i ett avtal om försäljning av en vara eller tjänst, mellan två parter. Inledningsvis ska ett kundavtal identifieras, vilket hos säljaren genererar en tillgång (rättigheter, ett löfte om erhållande av ersättning) och en skuld (åtagande, ett löfte om överföring av varor/tjänster). Enligt modellen ska sedan en intäkt redovisas och därigenom påvisa att åtagande att leverera utlovade varor eller tjänster till kunden uppfyllts. EU har ännu inte godkänt standarden. Någon utvärdering av effekterna av standarden har ännu inte påbörjats.

IFRS 16 Leases ersätter IAS 17 och skall tillämpas från och med den 1 januari 2019. Det finns ännu ingen information tillgänglig om när EU kommer att godkänna standarden, varför inget beslut finns om när eller hur standarden kommer att tillämpas. Någon utvärdering av effekterna av standarden har ännu inte påbörjats.

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar moderbolaget och dess dotterbolag. Ett dotterbolag tas med i koncernredovisningen från förvärvstidpunkten, vilken är den dag då moderföretaget får det bestämmande inflytandet, och ingår i koncernredovisningen fram till den dag det bestämmande inflytandet upphör. Normalt erhålls det bestämmande inflytandet över ett dotterbolag genom innehav av mer än 50 procent av de röstberättigande aktierna men kan även erhållas på annat sätt, exempelvis genom avtal.

RW

Dotterbolag som förvärvats redovisas i koncernredovisningen enligt förvärvsmetoden. Detta gäller även direkt förvärvade rörelser. Köpeskillingen av ett dotterföretag utgörs av verkligt värde på överlåtna tillgångar, skulder som koncernen ådrar sig till tidigare ägare av det förvärvade bolaget och de aktier som emitterats av koncernen. I köpeskillingen ingår även verkligt värde på alla tillgångar eller skulder som är en följd av en överenskommelse om villkorad köpeskillning. De identifierbara förvärvade tillgångarna och övertagna skulderna i ett rörelseförvärv värderas inledningsvis till verkligt värde på förvärvsdagen. Förvärvsrelaterade kostnader kostnadsförs när de uppstår. Om beloppet för den totala köpeskillingen och verkligt värde för innehav utan bestämmande inflytande överstiger verkligt värde på identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder redovisas skillnaden som goodwill. Alla koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader, vinster eller förluster som uppkommer i transaktioner mellan företag som omfattas av koncernredovisningen elimineras i sin helhet.

Omräkning av fordringar och skulder i utländsk valuta

Funktionell valuta och rapportvaluta

Poster som ingår i de finansiella rapporterna för de olika enheterna i koncernen är värderade i den valuta som används i den ekonomiska miljö där respektive företag huvudsakligen är verksam (funktionell valuta). Moderbolagets funktionella valuta, tillika rapporteringsvaluta, är svenska kronor. Koncernens rapporteringsvaluta är svenska kronor.

Transaktioner i utländsk valuta

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till koncernens funktionella valuta till den kurs som gäller på transaktionsdagen. På balansdagen omräknas monetära fordringar och skulder som är uttryckta i utländska valutor till den valutakurs som föreligger på balansdagen. Alla kursdifferenser påförs resultatet. Valutakursdifferenser från poster av rörelsekaraktär redovisas i rörelseresultatet som övriga rörelseintäkter respektive övriga rörelsekostnader, medan valutakursdifferenser avseende finansiella tillgångar och skulder redovisas som finansiell intäkt respektive finansiell kostnad.

Utländska verksamheters finansiella rapporter

Alla valutakursdifferenser som uppkommer vid omräkning av koncernföretags resultat och finansiella ställning från företagets funktionella valuta till koncernens rapportvaluta redovisas i övrigt totalresultat och samlas i en separat komponent i eget kapital. Tillgångar och skulder i utlandsverksamheter omräknas till svenska kronor till balansdagens stängningskurs medan intäkt- och kostnadsposter räknas om till en genomsnittskurs för året. Vid avyttring av nettoinvesteringen i en utlandsverksamhet redovisas de omräkningsdifferenser hänförliga nettoinvesteringen i resultatet.

Intäkter

Coromatics intäkter består av byggnationer av verksamhetskritisk infrastruktur såsom säker kraftförsörjning, datahallar och nätverkskommunikation samt servicetjänster och försäljning av varor.

Intäkter i ett byggprojekt redovisas i takt med projektets upparbetning. Graden av upparbetning bestäms i huvudsak på basis av nedlagda projektkostnader i förhållande till beräknade nedlagda projektkostnader vid färdigställandet. Om utfallet inte kan beräknas på ett tillfredsställande sätt redovisas en intäkt som motsvarar nedlagda kostnader på balansdagen (nollavräkning). Befarade förluster kostnadsförs omedelbart.

Intäkter för försäljning av varor redovisas i resultaträkningen när väsentliga risker och förmåner som är förknippade med varornas ägande har överförts till köparen. Intäkter från tjänsteuppdrag redovisas i årets resultat baserat på färdigställandegraden på balansdagen. Intäkter redovisas inte om det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna inte kommer att tillfalla koncernen. Om det råder betydande osäkerhet avseende betalning, vidhängande kostnader eller risk för returer och om säljaren behåller ett engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägandet sker ingen intäktsföring. Intäkterna redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits, eller förväntas komma att erhållas, med avdrag för lämnade rabatter.

Kontrakt innehållande flera komponenter

I förekommande fall säljer Coromatic infrastruktur byggnationer och service som en paketerad tjänst. Denna tjänst kan innefatta såväl byggnationen, finansiering av byggnationen, hyra av fastigheten, försörjning av reservdelar under avtalets löptid, försäkringar samt service och/eller funktionsåtaganden. Avtalen löper normalt över flera år. I redovisningen uppskattas andelen av intäkterna som hänför sig till var och en av de i avtalet ingående leveranserna och intäktsförs därefter i takt med att tjänsterna utförs. Därmed intäktsförs normalt andelen som avser byggnation under byggnationens löptid och de intäkter som avser försäkring, funktion, hyra, finansiering, service, reservdelar mm efter byggnationens färdigställande under det återstående avtalets löptid.

W

Materiella och immateriella anläggningstillgångar med begränsad nyttjandeperiod

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

Utvecklingsutgifter inklusive teknologi tas upp som en immateriell anläggningstillgång endast om följande kriterier är uppfyllda: Det finns ett väl avgränsade utvecklingsprojekt med konkreta planer för hur och när tillgången ska användas i verksamheten, utgifterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och tillgången bedöms ge upphov till framtida ekonomiska fördelar. Det bedöms tekniskt möjligt att genomföra projektet och koncernen bedöms ha de resurser som krävs för att slutföra utvecklingen. I anskaffningsvärdet för den immateriella tillgången ingår förutom medarbetarkostnader och direkta inköp även andel av indirekta kostnader som kan hänföras till tillgången. Övriga utvecklingsutgifter kostnadsförs i takt med att de uppstår. Avskrivning sker från och med produktansättning och baseras på totalt bedömd försäljning över produktens livslängd och hittills redovisad försäljning.

Avskrivningstider materiella tillgångar	
Inventarier och fordon	5 år
Datorutrustning	3 år

Immateriella anläggningstillgångar med obestämbar nyttjandeperiod

Immateriella anläggningstillgångar med obestämbar nyttjandeperiod redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella ackumulerade nedskrivningar. I Coromatics fall utgörs dessa av goodwill och varumärke.

Avskrivningstider immateriella tillgångar	
Aktiverade utgifter för utveckling inklusive teknologi	7 år
Kundrelationer	7 år
Varumärke, Goodwill	Obestämbar livslängd

Nedskrivningar

Löpande under året bedöms om det finns indikationer på att tillgångar kan ha minskat i värde. Om en sådan indikation finns beräknas tillgångens återvinningsvärde.

För goodwill och andra immateriella tillgångar med obestämd nyttjandeperiod samt för immateriella tillgångar som ännu ej är färdiga för användning beräknas återvinningsvärdet minst årligen. Om det inte går att fastställa väsentligen oberoende kassaflöden till en enskild tillgång, ska vid prövning av nedskrivningsbehov tillgångarna grupperas till den lägsta nivå där det går att identifiera väsentliga oberoende kassaflöden (en kassagenererande enhet). En nedskrivning redovisas när en tillgångs eller kassagenererande enhets redovisade värde överstiger återvinningsvärdet. En nedskrivning belastar resultatet. Nedskrivning av tillgångar hänförliga till en kassagenererande enhet fördelas i första hand till goodwill. Därefter görs en proportionell nedskrivning av övriga tillgångar som ingår i enheten.

Beräkning av återvinningsvärdet

Återvinningsvärdet är det högsta av tillgångens nettoförsäljningsvärde och nyttjandevärde. Nyttjandevärdet är nuvärdet av framtida kassaflöden diskonterade med räntesats som är baserad på riskfri ränta justerad för den risk som är förknippad med den specifika tillgången. För en tillgång som inte genererar kassaflöden beräknas återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Återföring av nedskrivningar

Nedskrivningar återförs om en senare ökning av återvinningsvärdet objektivt kan hänföras till en händelse som inträffat efter det att nedskrivningen gjordes. Nedskrivningar på goodwill återförs inte. En nedskrivning återförs endast till den utsträckning tillgångens redovisade värde efter återföring inte överstiger det redovisade värde som tillgången skulle ha haft om någon nedskrivning inte hade gjorts.

Varulager

Varulagret värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Nettoförsäljningsvärdet motsvarar det uppskattade försäljningspriset vid normala förhållanden, med avdrag för kostnader som krävs för att genomföra försäljningen. Anskaffningsvärdet beräknas enligt den s.k. först-in-först-ut-metoden.

Finansiella instrument

Ett finansiellt instrument redovisas i rapport över finansiell ställning den dag då koncernen enligt avtal tar del av de avtalsenliga rättigheterna till instrumentets kassaflöde. En finansiell tillgång tas bort från rapport över finansiell ställning då de avtalsenliga rättigheterna till kassaflödet upphör. En finansiell skuld tas bort från rapporten över finansiell ställning endast när den utsläcks.

Finansiella instrument som redovisas i rapport över finansiell ställning inkluderar på tillgångssidan aktier och andelar värderade till verkligt värde, andra finansiella placeringar, lånefordringar, kundfordringar, kortfristiga placeringar, likvida medel samt derivat. Finansiella skulder består av låneskulder, leverantörsskulder samt derivat. Finansiella instrument

klassificeras i olika kategorier, beroende på avsikten med förvärvet av det finansiella instrumentet. Klassificeringen bestäms vid anskaffningstidpunkten.

När en finansiell tillgång eller skuld redovisas för första gången värderas den till verkligt värde plus, när det gäller en finansiell tillgång eller finansiell skuld som inte tillhör kategorin finansiella tillgångar eller skulder värderade till verkligt värde via rapport över totalresultat, transaktionskostnader som är direkt hänförliga till förvärvet eller emissionen av den finansiella tillgången eller skulden. Efterföljande värdering avgörs av hur instrumentet har klassificerats. Se not 35.

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultatet

Kategorin "Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultatet" avser derivat och syntetiska optioner.

Enligt IFRS 13 Finansiella instrument: Upplysningar, finns tre nivåer vid värdering till verkligt värde beroende på i vilken omfattning verkligt värde är baserat på observerbara indata enligt en hierarki med följande nivåer:

Nivå 1: Noterade priser (ojusterade) på aktiva marknader för identiska tillgångar eller skulder.

Nivå 2: Andra indata än de noterade priser som ingår i Nivå 1, som är observerbara för tillgången eller skulden antingen direkt (dvs. som priser) eller indirekt (dvs. härledda från priser).

Nivå 3: Indata för tillgången eller skulden i fråga, som inte bygger på observerbara marknadsdata (icke observerbara indata).

Om det finansiella instrumentet är noterat på en aktiv marknad används noterat pris som underlag för verkligt värde.

Om marknaden för det finansiella instrumentet inte är aktiv använder koncernen andra värderingstekniker. Coromatic värdering till verkligt värde av derivat ligger inom Nivå 2 och syntetiska optioner inom Nivå 3.

Lånefordringar och kundfordringar

Lånefordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar med fasta betalningar eller betalningar som går att fastställa till belopp. Fordringarna har koppling till koncernens leveranser av varor. Om betalning förväntas inom ett år eller tidigare klassificeras som omsättningstillgångar medan fordringar med en löptid längre än ett år tas upp som anläggningstillgångar.

Lånefordringar och kundfordringar redovisas inledningsvis till verkligt värde och därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuella reserveringar för värdeminskningar vilket bedöms individuellt.

Finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde

I denna kategori redovisas räntebärande och ej räntebärande finansiella skulder som inte innehas för handelsändamål. Värdering görs till upplupet anskaffningsvärde.

Långfristiga skulder har en återstående löptid överstigande ett år, medan skulder med kortare löptid redovisas som kortfristiga. Leverantörsskulder klassificeras som kortfristiga skulder om de förefaller inom ett år eller tidigare.

Leverantörs-skulder med löptid över ett år tas upp som långfristiga skulder.

Leverantörsskulder, räntebärande skulder och andra finansiella skulder som inte innehas för handelsändamål redovisas inledningsvis till verkligt värde och därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Avsättningar

Avsättningar redovisas i balansräkningen när koncernen har en förpliktelse (legal eller informell) på grund av en inträffad händelse och då det är sannolikt att ett utflöde av resurser som är förknippade med ekonomiska fördelar kommer att krävas för att uppfylla förpliktelsen och beloppet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Om koncernen räknar med att erhålla en gottgörelse motsvarande en avsättning som gjorts, till exempel genom ett försäkringsavtal, redovisas gottgörelsen som en tillgång i balansräkningen när det är i det närmaste säkert att gottgörelsen kommer att erhållas. Om effekten av tidsvärdet för den framtida betalningen bedöms som väsentlig fastställs avsättningens värde genom att den bedömda framtida utbetalningen nuvärdesberäknas med en diskonteringsfaktor före skatt som avspeglar marknadens aktuella värdering av tidsvärdet och de eventuella risker som hänförs till förpliktelsen. Den successiva ökningen av det avsatta beloppet som nuvärdesberäkningen medför redovisas som en räntekostnad i resultatet.

Ersättningar till anställda

Coromatic pensionsåtaganden omfattas främst av avgiftsbestämda planer samt ett fåtal förmånsbestämda planer. Avgiftsbestämda planer innebär att erlagda premier redovisas som en kostnad. Förmånsbestämda planer redovisas som nettot av pensionsskulder och reducerat med förvaltningstillgångar.

NA

Finansiella leasingavtal

Coromatic som leasetagare

När leasingavtal innebär att koncernen, som leasetagare, i allt väsentligt åtnjuter de ekonomiska fördelarna och bär de ekonomiska riskerna som är hänförligt till leasingobjektet, redovisas dessa i koncernens balansräkning som anläggningstillgång respektive kort- och långfristig skuld. Anskaffningskostnad för leasingobjekt som brukas enligt avtal om finansiell leasing upptas till det lägsta av verkligt värde vid anskaffningstillfället eller nuvärdet av minimileaseavgifterna och skrivs av genom värdeminskingsavdrag enligt samma principer som för egenägda anläggningstillgångar. Skulden vid leasingavtalets början upptas till samma belopp som anskaffningskostnaden. Minimileaseavgifterna fördelas mellan amortering och ränta på den utestående skulden. Räntekostnaden fördelas över leasingperioden så att varje redovisningsperiod belastas med ett belopp som motsvarar en fast räntesats för den under respektive period redovisade skulden. Vid beräkning av nuvärdet av minimileaseavgifterna används Coromatics marginella låneränta och variabla avgifter kostnadsförs i de perioder de uppkommer.

Coromatic som leasegivare

När leasingavtal innebär att koncernen, som leasegivare, i allt väsentligt överför de ekonomiska fördelarna och de ekonomiska riskerna som är hänförligt till leasingobjektet till leasetagaren, redovisas dessa i koncernen som sålda. Belopp att erhålla från leasetagare redovisas som finansiell fordran. Fordran vid leasingavtalets början upptas till samma belopp som värde av den sålda tillgången. Minimileaseavgifterna fördelas mellan amortering och ränta på den utestående fordran. Ränteintäkten fördelas över leasingperioden så att varje redovisningsperiod inkluderar ett belopp som motsvarar en fast räntesats för den under respektive period redovisade fordran. Vid beräkning av nuvärdet av minimileaseavgifterna används Coromatics marginella utlåningsränta och variabla avgifter kostnadsförs i de perioder de uppkommer.

Operationella leasingavtal

Leasingavtal där i allt väsentligt alla risker och fördelar som förknippas med ägandet ej faller på koncernen klassificeras som operationella leasingavtal. Leasingavgifter, och eventuella förmåner i samband med tecknandet av ett avtal, avseende operationella leasingavtal redovisas som en kostnad i resultaträkningen och fördelas linjärt över respektive avtals löppperiod.

Lånekostnader

Lånekostnader belastar resultatet för den period till vilken de hänförs sig. Kostnad som uppkommer vid upptagande av lån fördelas över lånets löptid på basis av den redovisade skulden.

Inkomstskatt

Inkomstskatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Inkomstskatter redovisas i resultatet utom då den underliggande transaktionen redovisas i övrigt totalresultat eller direkt mot eget kapital.

Aktuell skatt är skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, med tillämpning av de skattesatser som är beslutade eller i praktiken beslutade per balansdagen. Häri inkluderas även eventuella justeringar av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder.

Uppskjuten skatt redovisas i enlighet med balansräkningsmetoden, innebärande att uppskjuten skatt beräknas för på balansdagens samtliga identifierade temporära skillnader, dvs. mellan å ena sidan tillgångarnas eller skuldernas skattemässiga värden och å andra sidan deras redovisade värden. Uppskjuten skattefordran redovisas i balansräkningen även för ej utnyttjade underskottsavdrag.

Uppskjuten skatt redovisas i enlighet med balansräkningsmetoden, innebärande att uppskjuten skatt beräknas för på balansdagens samtliga identifierade temporära skillnader, dvs. mellan å ena sidan tillgångarnas eller skuldernas skattemässiga värden och å andra sidan deras redovisade värden. Uppskjuten skattefordran redovisas i balansräkningen även för ej utnyttjade underskottsavdrag.

Uppskjuten skatteskuld redovisas dock inte i balansräkningen för skattepliktiga temporära skillnader avseende goodwill. Uppskjuten skatt hänförliga till investeringar i dotterbolag och intressebolag redovisas inte då realisationsresultat på aktierna med nuvarande skatteregler är undantagna från beskattning.

Uppskjutna skattefordringar redovisas endast i den utsträckning det är sannolikt att framtida skattepliktiga vinster kommer att finnas tillgängliga och mot vilka de temporära skillnaderna eller utnyttjade underskottsavdragen kan komma att utnyttjas. De uppskjutna skattefordringarnas redovisade värden prövas vid varje balansdag och minskas i den utsträckning som det inte längre är sannolikt att tillräckligt stor beskattningsbar vinst kommer att finnas tillgänglig för att utnyttja hela eller delar av de uppskjutna skattefordringarna.

Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder beräknas med hjälp av de skatte- satser som förväntas gälla för den period då fordringarna avräknas eller skulderna regleras, baserat på den skattesats (och den skattelagstiftning) som föreligger eller i praktiken föreligger på balansdagen. Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder nettoredovisas i balansräkningen under förutsättning att skattebetalningen kommer att ske med nettobeloppet.

Wt

Rörelsesegment

Segmentsrapporteringen utgår från rörelsesegment som utgörs av koncernens fyra geografiska verksamhetsområden. Detta sammanfaller med strukturen för koncernledningens uppföljning och styrning av verksamheten.

Garantier

En avsättning för garantier redovisas när de underliggande produkterna eller tjänsterna säljs. Avsättningen baseras på historiska data om garantier och en sammanvägning av tänkbara utfall i förhållande till de sannolikheter som utfallen är förknippade med.

Eventualförpliktelser

(Ansvarsförbindelser)

En eventualförpliktelse redovisas när det finns ett möjligt åtagande som härrör från inträffade händelser och vars förekomst bekräftas endast av en eller flera osäkra framtida händelser eller när det finns ett åtagande som inte redovisas som en skuld eller avsättning på grund av att det inte är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas eller att åtagandet inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar in- och utbetalningar. Indirekt metod har använts för den löpande verksamheten. Som likvida medel klassificeras, förutom kassa- och banktillgodohavanden, kortfristiga likvida placeringar med en ursprunglig löptid understigande tre månader.

Moderbolagets redovisningsprinciper

Vid upprättandet av moderbolagets finansiella rapporter har Rådet för finansiell rapportering RFR 2 (Redovisning för juridiska personer) tillämpats. Moderbolaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan.

Andelar i dotterbolag

Andelar i dotterbolag redovisas i moderbolaget till anskaffningsvärde inklusive förvärvskostnader med avdrag för eventuella ackumulerade nedskrivningar.

Koncernbidrag

Coromatic tillämpar RFRs alternativregel som innebär att såväl erhållna som lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

RS

Not 2. Information om Segment (geografiska områden)

mkr	Sverige		Norge		Danmark		Finland		Moderbolaget inkl. Koncernjusteringar		Totalt	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Externa intäkter	872,8	558,7	239,7	240,5	342,5	309,5	68,8	50,7	0,0	0,1	1 523,8	1 159,5
Interna intäkter från övriga Coromatic-segment	15,8	5,4	0,6	1,5	5,1	0,1	1,3	0,0	-22,8	-7,0	0,0	0,0
Totala intäkter	888,6	564,1	240,2	242,0	347,7	309,6	70,1	50,7	-22,8	-6,9	1 523,8	1 159,5
Rörelsens kostnader	-827,8	-497,3	-245,1	-230,2	-347,0	-280,6	-70,8	-52,7	9,3	-16,0	-1 481,4	-1 076,8
Rörelseresultat före avskrivningar	60,7	66,8	-4,8	11,8	0,7	29,0	-0,7	-2,0	-13,5	-22,9	42,4	82,8
Avskrivningar	-10,2	-8,1	-2,0	-2,3	-1,5	-5,2	-0,3	-0,2	-13,2	-0,3	-27,2	-16,2
Rörelseresultat	50,5	58,7	-6,8	9,5	-0,8	23,8	-1,0	-2,2	-26,8	-23,2	15,2	66,5
Finansnetto											-32,0	-14,7
Skatt											1,5	-11,7
Årets resultat											-15,3	40,1
Materiella och immateriella anläggningstillgångar	513,6	478,0	103,1	114,9	248,3	206,6	0,7	0,6	3,2	1,2	868,8	801,3
Invest. i materiella anl. tillg.	12,6	5,9	0,6	4,0	1,3	1,8	0,4	0,3	2,5	1,0	17,4	13,0

Segmentsrapporteringen upprättas för koncernens geografiska områden och rörelsegränar.
Koncernens interna rapporteringssystem är uppbyggt utifrån uppföljning av koncernens verksamhet i olika länder eller olika geografiska områden varför geografiska områden är indelningsgrunden.

Not 3. Övriga rörelseintäkter

	Koncernen	
	2015	2014
Försäkringsersättningar	661 510	276 265
	661 510	276 265

Not 4. Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantal och totalt antal anställda

	Medelantal				Totalt antal	
	2015	varav män	2014	varav män	2015 31-dec	2014 31-dec
Moderbolaget:						
Sverige	13	8	10	6	15	12
Dotterbolag:						
Sverige	282	243	178	156	294	233
Norge	74	62	70	59	76	72
Danmark	148	124	87	72	149	96
Finland	15	13	13	11	14	15
Totalt i dotterbolag	519	442	348	298	533	416
Totalt i koncernen	532	450	358	304	548	428

Könsfördelning i företagsledningar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Kvinnor: Styrelseledamöter	0	0	0	0
Kvinnor: Andra personer i företagets ledning inkl VD	0	0	1	0
Män: Styrelseledamöter	5	5	5	5
Män: Andra personer i företagets ledning inkl VD	12	11	7	7
	17	16	13	12

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2015	2014
Koncernen		
Löner och ersättningar	282 698 724	214 136 260
Sociala kostnader	75 921 635	60 234 853
(Varav pensionskostnader)	(23 210 893)	(18 735 633)
Totalt	358 620 359	274 371 113
Moderbolaget		
Löner och ersättningar	15 631 261	14 144 529
Sociala kostnader	7 951 526	6 927 824
(Varav pensionskostnader)	(2 858 051)	(2 721 131)
Totalt	23 582 787	21 072 353

Av moderbolagets pensionskostnader avser 2 317 396 kr (2 340 546) gruppens styrelse, VD och andra ledande befattningshavare.
 Av koncernens pensionskostnader avser 3 009 284 kr (2 982 747) gruppens styrelse, VD:ar och andra ledande befattningshavare.



Löner och andra ersättningar fördelade mellan moderbolag och dotterbolag samt mellan ledande befattningshavare och övriga anställda

	2015			2014		
	Ledande befattningshavare (12 personer)	Övriga anställda	Total	Ledande befattningshavare (11 personer)	Övriga anställda	Total
Moderbolaget	11 754 096	3 877 165	15 631 261	11 931 032	2 213 497	14 144 529
(varav rörlig del)	0	0	0	2 481 250	0	2 481 250
Dotterbolag	5 134 112	261 933 351	267 067 463	6 370 669	193 621 062	199 991 731
(varav rörlig del)	0	3 148 437	3 148 437	1 778 499	6 438 815	8 217 314
Koncernen totalt	16 888 208	265 810 516	282 698 724	18 301 701	195 834 559	214 136 260
(varav rörlig del)	0	3 148 437	3 148 437	4 259 749	6 438 815	10 698 564

Andra ledande befattningshavare innefattar personer som ingår i koncernens ledningsgrupp och underställda koncern VD. I posten ingår även styrelsearvoden.

Ersättning till styrelsen, VD och ledande befattningshavare
Principer och beslutsprocess:

Arvoden till styrelsens ordförande och ledamöter utgår i enlighet med beslut av årsstämman. Avtal om pension, avgångsvederlag eller annan förmån för styrelsens ledamöter finns ej.

Ersättningar och övriga förmåner under året mkr:

2015	mkr	Styrelsearvode	Grundlön	Rörlig ersättning	Pensionskostnad	Totalt
	Bo Kastensson, Ordförande	665 535				665 535
	Övriga styrelseledamöter (3 st)	323 818				323 818
	VD Anders Tollsten		3 050 000	0	750 166	3 800 166
	Andra ledande befattningshavare (11 st)		12 848 855	0	2 259 118	15 107 973
	Summa	989 353	15 898 855	0	3 009 284	19 897 492

Ovanstående belopp har kostnadsförts och belastar resultatet 2015 och avser styrelsen, verkställande direktören samt Andra ledande befattningshavare i koncernledningen.

Verkställande direktören, Anders Tollsten, har under 2015 uppburit en grundlön om totalt 3 050 000 kr.

Under året har ingen rörlig ersättning för VD kostnadsförts.

För ovanstående befattningshavare följer pensionsförmånerna i enlighet med Coromatic Group AB's generella pensionspolicy med pension från 65 år som är något mindre förmånligt än en normal ITP plan för befattningshavarna.

VD som har ett individuellt pensionsavtal där bolaget erlägger ett belopp motsvarande 25% av bruttolönen efter eventuella bruttolöneavdrag.

Pensionsgrundande inkomst är fast grundlön, rörlig ersättning och semesterlön förutom för VD där den rörliga ersättningen inte är pensionsgrundande.

Styrelsen har rätt att med omedelbar verkan skilja VD från hans anställning. Om så sker har VD 6 månaders uppsägningstid.

Som ersättning utbetalas då lön och förmåner under uppsägningstiden samt grundlön under ytterligare 9 månader.

I övriga fall är uppsägningstiden från VD:s sida 6 månader.

För Andra ledande befattningshavare (som hänvisas till ovan och i not 32) gäller uppsägningstid om 6-12 månader.

Ersättningar och övriga förmåner under året:

2014	mkr	Styrelsearvode	Grundlön	Rörlig ersättning	Pensionskostnad	Totalt
	Bo Kastensson, Ordförande	637 115				637 115
	Övriga styrelseledamöter (3 st)	341 250				341 250
	VD Anders Tollsten		2 598 630	1 181 250	649 658	4 429 538
	VD tillförordn. Bo Kastensson		944 375			944 375
	VD 2013 Maths Waxin			1 300 000		1 300 000
	Andra ledande befattningshavare (10 st)		9 520 582	1 778 499	2 333 089	13 632 170
	Summa	978 365	13 063 587	4 259 749	2 982 747	21 284 448

Ovanstående belopp har kostnadsförts och belastar resultatet 2014 och avser styrelsen, verkställande direktören samt Andra ledande befattningshavare i koncernledningen.

Verkställande direktören, Anders Tollsten, har under 2014 uppburit en grundlön om totalt 2 598 630 kr. Anders anställdes i koncernen i februari 2014.

Under året har 1 181 250 kr avseende rörlig ersättning för VD kostnadsförts.

Under året har ersättning även utgått till tillförordnad VD Bo Kastensson samt bonus till fd VD Maths Waxin.

För ovanstående befattningshavare följer pensionsförmånerna i enlighet med Coromatic Group AB's generella pensionspolicy med pension från 65 år som är något mindre förmånligt än en normal ITP plan för befattningshavarna.

VD som har ett individuellt pensionsavtal där bolaget erlägger ett belopp motsvarande 25% av bruttolönen efter eventuella bruttolöneavdrag.

Pensionsgrundande inkomst är fast grundlön, rörlig ersättning och semesterlön förutom för VD där den rörliga ersättningen inte är pensionsgrundande.

Styrelsen har rätt att med omedelbar verkan skilja VD från hans anställning. Om så sker har VD 6 månaders uppsägningstid.

Som ersättning utbetalas då lön och förmåner under uppsägningstiden samt grundlön under ytterligare 9 månader.

I övriga fall är uppsägningstiden från VD:s sida 6 månader.

För Andra ledande befattningshavare (som hänvisas till ovan och i not 32) gäller uppsägningstid om 6-12 månader.

1.8

Not 5. Ersättning till revisorer

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Ernst & Young				
revisionuppdrag	1 856 436	1 220 777	310 000	290 150
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	0	-	-
skatterådgivning	61 202	59 568	-	-
övriga tjänster	442 532	2 127 053	240 680	1 948 000
	2 360 170	3 407 398	550 680	2 238 150

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

Not 6. Operationell leasing

Operationella leasingkostnader består till största delen av lokalhyror.

Årets operationella leasingavtal som förfaller till betalning per år enligt nedan:

	Koncernen		Koncernen	
	2015		2014	
	Operationell leasing		Operationell leasing	
Årets kostnader	23 629 599	Årets kostnader	17 211 663	
Framtida betalningar				
2016	23 733 968	2015	17 220 862	
2017	21 323 425	2016	12 226 013	
2018	14 428 343	2017	11 629 438	
Senare år	8 917 170	Senare år	7 499 773	
Summa framtida betalningar	68 402 906	Summa framtida	48 576 086	

Not 7. Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar

	Koncernen	
	2015	2014
<i>Avskrivningar fördelade per tillgång</i>		
Kundrelationer	-3 428 212	-1 042 572
Teknologi	-714 500	-
Byggnader och mark	-1 372 868	-617 335
Maskiner och inventarier	-13 800 982	-11 763 848
	-19 316 562	-13 423 755
<i>Nedskrivningar fördelade per tillgång</i>		
Varumärken	-7 899 194	-2 806 483
	-7 899 194	-2 806 483
	-27 215 756	-16 230 238

Not 8. Resultat från finansiella poster

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Externa ränteintäkter *)	326 289	348 580	1 852 095	1 543 457
Finansiella intäkter	326 289	348 580	1 852 095	1 543 457
	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Räntekostnad ingående i				
finansiella leasingavtal	-2 278 394	-2 739 100	-	-
Förlust avyttring aktier i dotterbolag	-7 279 220	-	-	-
Omvärdering lån i utländsk valuta	-5 557 705	-261 317	-	-
Externa räntekostnader på				
räntebärande lån	-17 221 930	-12 028 210	-18 123 981	-6 528 835
Finansiella kostnader	-32 337 249	-15 028 627	-18 123 981	-6 528 835

*) Externa ränteintäkter avser räntor på banktillgodohavande samt på fordringar och värdepapper redovisade till upplupet anskaffningsvärde.

Not 9. Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Aktuell skatt	-2 113 796	-6 415 025	0	0
Uppskjuten skatt	3 644 678	-5 303 657	0	-1 806
	1 530 882	-11 718 682	0	-1 806
Avstämning av effektiv skatt	Koncernen			
	2015	%	2014	%
Redovisat resultat före skatt	-16 767 605		51 866 158	
Förväntad skattekostnad enligt svensk lagstadgad skattesats	3 688 873	22,0%	-11 410 555	22,0%
Skilnader i utländska lagstadgade skattesatser	622 477	3,7%	-796 570	1,5%
Skatt hänförlig till tidigare år	-165 741	-1,0%	10 329	0,0%
Effekt av ändrade skattesatser	95 279	0,6%	-42 417	0,1%
Ej skattepliktiga intäkter	430 915	2,6%	1 060 463	-2,0%
Ej avdragsgilla kostnader	-3 140 921	-18,7%	-539 933	1,0%
Skatt/effektiv skattesats (%)	1 530 882	9,1%	-11 718 683	22,6%
	Moderbolaget			
	2015	%	2014	%
Redovisat resultat före skatt	-18 764 920		-8 488 649	
Förväntad skattekostnad enligt svensk lagstadgad skattesats	4 128 282	22,0%	1 867 503	22,0%
Avskrivning koncernmässig goodwill	-3 408 016	-18,2%	-3 408 016	-40,1%
Ej skattepliktiga intäkter	0	0,0%	1 582 705	18,6%
Ej avdragsgilla kostnader	-720 266	-3,8%	-43 998	-0,5%
Skatt/effektiv skattesats (%)	0	0,0%	-1 806	0,0%

Not 10. Förvärv av rörelse

Koncernen har under 2015 förvärvat dessa rörelser:

27 mars 100% av aktierna i Christian Berg Invest Holding AB (moderbolag till Christian Berg A/S samt Christian Berg Vest A/S), Danmark
 28 april 100% av aktierna i Specialised Infrastructure Solutions Ltd, Mauritius. 100% av aktierna avyttrades 17 december 2015.
 11 maj 100% av aktierna i Coromatic Tullinge AB (fd ToP's El Värme Kylteknik AB), Sverige
 18 maj 100% av aktierna i Coromatic Piteå AB (fd Boxmodul AB), Sverige

De förvärvade bolagen har bidragit till 2015 års resultat för koncernen med 1 151 214 kr.

Om samtliga förvärv hade inträffat 1 januari 2015 skulle årets resultat för koncernen ha blivit -14 085 509 kr och omsättningen uppgått till 1 568 214 626 kr.

Goodwill har uppkommit vid samtliga förvärv och är hänförlig till framtida kunder och förvärvade marknadsandelar, geografiskt närvaro, synergieffekter, personal och teknisk expertis.

Justeringen av det redovisade värdet representeras av förvärvade kundrelationer, varumärke och teknologi samt marknadsvärdering av byggnad och mark.

Vid denna justering har även effekten av uppskjuten skatt tagits i beaktande.

Effekter av förvärven

Förvärven av Christian Berg, Coromatic Tullinge samt Coromatic Piteå bolagen har totalt följande effekter på koncernens tillgångar och skulder. Förvärvsanalysen är preliminär.

	Redovisat värde	Verkligt värde justering	Verkligt värde redovisat i koncernen
Materiella anläggningstillgångar	3 866 609		3 866 609
Immateriella anläggningstillgångar	0	18 690 895	18 690 895
Varulager	3 929 981		3 929 981
Kundfordringar och övriga fordringar	31 881 194		31 881 194
Likvida medel	18 663 698		18 663 698
Räntebärande skulder	0		0
Leverantörsskulder och övriga skulder	-31 307 743	-4 288 033	-35 595 776
Netto tillgångar och skulder	27 033 739	14 402 862	41 436 601
Koncerngoodwill			75 002 653
Köpeskillning			116 439 254
Reglerad skuld avseende köpeskillning från 2014 (Attacus bolagen)			88 000 000
Erlagd köpeskillning, kontant			204 439 254
Kassa (förvärvad)			-18 663 698
Netto kassaflöde/ minskning (+)			185 775 556

Koncernen har under 2014 förvärvat dessa rörelser:

5 mars 100% av aktierna i Isecure Power Management AB
 31 december 100% av aktierna i Coromatic Nord AB (fd Attacus Power AB)
 31 december 100% av aktierna i Attacus Power AS
 31 december 100% av aktierna i Attacus Power Solutions Limited (vilande)

De förvärvade bolagen har bidragit till 2014 års resultat för koncernen med -13 400 kr (Isecure) respektive 0 kr (Attacus bolagen).

Om samtliga förvärv hade inträffat 1 januari 2014 skulle årets resultat för koncernen ha blivit 33,2 mkr och omsättningen uppgått till 1 351,8 mkr.

Goodwill har uppkommit vid samtliga förvärv och är hänförlig till framtida kunder och förvärvade marknadsandelar, geografiskt närvaro, synergieffekter, personal och teknisk expertis.

Justeringen av det redovisade värdet representeras av förvärvade kundrelationer, varumärke och teknologi samt marknadsvärdering av byggnad och mark.

Vid denna justering har även effekten av uppskjuten skatt tagits i beaktande.

Effekter av förvärven

Förvärven av Isecure samt Attacus bolagen har totalt följande effekter på koncernens tillgångar och skulder.

	Redovisat värde	Verkligt värde justering	Verkligt värde redovisat i koncernen
Materiella anläggningstillgångar	12 909 997		20 909 997
Immateriella anläggningstillgångar	0	12 200 000	12 200 000
Varulager	10 026 647		10 026 647
Kundfordringar och övriga fordringar	35 528 376		35 528 376
Likvida medel	17 639 744		17 639 744
Räntebärande skulder	0		0
Leverantörsskulder och övriga skulder	-58 737 243	-4 444 000	-63 181 243
Netto tillgångar och skulder	17 367 521	15 756 000	33 123 521
Koncerngoodwill			54 876 479
Köpeskillning			88 000 000
Ej reglerad köpeskillning (Attacus bolagen)			-88 000 000
Erlagd köpeskillning, kontant			0
Kassa (förvärvad)			-17 639 744
Netto kassaflöde/ ökning (-)			-17 639 744

Not 11. Immateriella anläggningstillgångar

Goodwill	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Akkumulerade anskaffningsvärden				
Vid årets början	715 374 456	648 983 461	309 819 626	309 819 626
Nyanskaffning	75 002 653	54 876 479	0	0
Årets omräkningsdifferenser	-16 932 505	11 514 516	0	0
	773 444 604	715 374 456	309 819 626	309 819 626
Akkumulerade avskrivningar				
Vid årets början	-	-	-50 661 364	-35 170 382
Årets avskrivningar	-	-	-15 490 982	-15 490 982
	-	-	-66 152 346	-50 661 364
Redovisat värde vid årets slut	773 444 604	715 374 456	243 667 280	259 158 262

Varumärken	Koncernen	
	2015	2014
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	11 218 821	8 270 547
Nyanskaffning	2 577 561	2 400 000
Årets omräkningsdifferenser	-372 048	548 274
	13 424 334	11 218 821
Akkumulerade nedskrivningar		
Vid årets början	-5 388 741	-2 297 144
Årets nedskrivningar	-7 899 194	-2 806 483
Årets omräkningsdifferenser	-133 969	-285 114
	-13 421 904	-5 388 741
Redovisat värde vid årets slut	2 430	5 830 080

Kundrelationer	Koncernen	
	2015	2014
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	12 423 242	7 163 654
Nyanskaffning	16 113 334	4 800 000
Årets omräkningsdifferenser	-331 936	459 588
	28 204 640	12 423 242
Akkumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-1 972 117	-827 873
Årets avskrivningar	-3 428 212	-1 042 572
Årets omräkningsdifferenser	139 552	-101 672
	-5 260 777	-1 972 117
Redovisat värde vid årets slut	22 943 863	10 451 125

Teknologi	Koncernen	
	2015	2014
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	5 000 000	0
Nyanskaffning	0	5 000 000
Årets omräkningsdifferenser	0	0
	5 000 000	5 000 000
Akkumulerade avskrivningar		
Vid årets början	0	0
Årets avskrivningar	-714 500	0
Årets omräkningsdifferenser	0	0
	-714 500	0
Redovisat värde vid årets slut	4 285 500	5 000 000



Specifikation av kassagenererande enheter innehållande goodwill och andra immateriella tillgångar:

2015 Koncernen	Goodwill	Varumärken	Kundrelationer	Teknologi	Totalt
Sverige	455 471 281	0	9 409 530	4 285 500	469 166 311
Norge	86 842 171	0	0	0	86 842 171
Danmark	231 131 152	2 430	13 534 333	0	244 667 915
Finland	0	0	0	0	0
	773 444 604	2 430	22 943 863	4 285 500	800 676 397

2014 Koncernen	Goodwill	Varumärken	Kundrelationer	Teknologi	Totalt
Sverige	425 243 012	2 400 000	4 800 000	5 000 000	437 443 012
Norge	95 566 373	0	0	0	95 566 373
Danmark	194 565 071	3 430 080	5 651 125	0	203 646 276
Finland	0	0	0	0	0
	715 374 456	5 830 080	10 451 125	5 000 000	736 655 661

Nedskrivningsprövningar

Nedskrivningsprövningen för samtliga enheter baseras på beräkning av nyttjandevärdet. Detta värde bygger på framtida kassaflödesprognoser, där de fem första åren baseras på den affärsplan som fastställts av företagsledningen.

Väsentliga antaganden som använts för beräkning av nyttjandevärdet är utveckling av försäljningstillväxt och rörelsemarginal, ianspråktagande av operativt sysselsatt kapital samt diskonteringsränta. Ledningen har fastställt den prognosticerade tillväxttaket baserat på tidigare resultat samt förväntningar på framtida marknadsutveckling per rörelsesegment. I dessa bedömningar beaktas olika konjunkturindikatorer, samt intern och extern analys av dessa. Utöver detta beaktas viktiga aspekter kring den finansiella utvecklingen som beskrivs i koncernens strategiska plan.

Antalet prognosperioder är antagna till oändlighet, där de kassaflöden som ligger längre fram än fem år har i likhet med föregående år getts en årlig tillväxttakt om 1%.

De prognostiserade kassaflödena har nuvärdesberäknats med en diskonteringsränta på 10,2% efter skatt. Samma diskonteringsränta användes vid nuvärdesberäkningarna per 31 december 2014.

En känslighetsanalys visar i likhet med föregående år att inga rimliga förändringar i väsentliga antaganden föranleder nedskrivning.

Not 12. Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

	Koncernen 2015	2014
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	35 956 696	15 096 762
Nyanskaffningar genom förvärvat dotterbolag	0	19 391 733
Nyanskaffningar	0	1 559 524
Avyttringar och utrangeringar	0	0
Årets omräkningsdifferenser	-1 512 207	-91 323
	34 444 489	35 956 696
Akkumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-3 111 096	-732 775
Ingående ackumulerade avskrivningar genom förvärv	0	-1 786 851
Avyttringar och utrangeringar	0	0
Årets avskrivning	-1 372 868	-617 335
Årets omräkningsdifferenser	325 140	25 865
	-4 158 824	-3 111 096
Redovisat värde vid årets slut	30 285 665	32 845 600
Taxeringsvärde byggnader	17 101 801	18 557 632
Taxeringsvärde mark	1 359 000	1 359 000

Maskiner och inventarier

	Koncernen 2015	2014	Moderbolaget 2015	2014
Akkumulerade anskaffningsvärden				
Vid årets början	103 523 253	86 333 641	2 549 730	1 533 136
Nyanskaffningar genom förvärvat dotterbolag	14 173 968	6 095 669	0	0
Nyanskaffningar	17 401 452	11 481 638	2 477 396	1 016 594
Avyttringar och utrangeringar	-26 692 607	-1 298 986	0	0
Årets omräkningsdifferenser	-1 844 758	911 291	0	0
	106 561 308	103 523 253	5 027 126	2 549 730
Akkumulerade avskrivningar				
Vid årets början	-71 745 091	-56 721 232	-1 382 761	-1 052 063
Ingående ackumulerade avskrivningar genom förvärv	-10 440 731	-2 790 554	0	0
Avyttringar och utrangeringar	25 823 092	275 114	0	0
Årets avskrivning	-13 800 982	-11 763 848	-457 672	-330 698
Årets omräkningsdifferenser	1 482 762	-744 571	0	0
	-68 680 950	-71 745 091	-1 840 433	-1 382 761
Redovisat värde vid årets slut	37 880 358	31 778 162	3 186 693	1 166 969

I posten maskiner och inventarier ingår finansiell leasing av bilar och datorutrustning till ett värde av 18 004 074 kr (föregående år 17 651 405 kr)

För information om årets betalningar samt framtida leasingavtal som förfaller till betalning se not 25.

AA

Not 13. Andelar i koncernföretag

	Moderbolaget	
	2015	2014
Ingående anskaffningsvärden	490 009 941	401 609 941
Försäljning dotterbolag *)	-129 251 758	
Köp International AB	5 557 778	
Köp Christian Berg bolagen	66 915 694	
Köp Coromatic Nord AB (fd Attacus Power AB)		88 400 000
Utgående anskaffningsvärden	433 231 656	490 009 941

Specifikation av moderbolagets och koncernens innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Namn	Org nr	Säte	Antal andelar	Kapitalandel	2015	2014
					Bokfört värde	Bokfört värde
CM Intressenter AS	992 037 350	Oslo	7 001	100%	35 808 060	35 808 060
Coromatic AS	936 992 234	Oslo	3 339	100%		
Reservekraft Eiendom AS	997 712 633	Oslo	661	100%		
Coromatic Group ApS	31 06 19 89	Odense	130 000	100%	85 202 311	85 202 311
Coromatic A/S	30 24 30 05	Odense	500 000	100%		
Christian Berg Invest Holding ApS	34 21 57 23	Glostrup	250 000	100%	66 915 694	
Christian Berg A/S	37 36 74 19	Glostrup		100%		
Christian Berg Vest A/S	12 08 04 92	Århus		100%		
Coromatic Oy	2399342-0	Helsingfors	1 000	100%	2 758 313	2 758 313
Metric Power Systems AB *)	556604-8939	Norrköping	1 000	100%		10 000 000
Metric Power Services AB *)	556946-2442	Norrköping	500	100%		
Skandinaviska Kraft AB *)	556374-8440	Halmstad	2 000	100%		30 822 680
Coromatic International AB (fd Isecure Power Management AB)	556849-5419	Halmstad	1 000	92,8%	5 557 778	
Coromatic International Ltd	135031	Mautitius		100%		
Coromatic AB	556578-6414	Stockholm	23 500	100%	236 989 500	236 989 500
Coromatic Nord AB (fd Attacus Power AB) *)	556806-3449	Östersund	10 000	100%		88 400 000
Coromatic Nord AS *)	912 327 493	Oslo	30	100%		
Attacus Power Solutions Limited (fd Genetch Limited) vilande *	6 804 630	Stamford	1	100%		
Coromatic Tullinge AB (fd ToP's El Värme Kylteknik AB) *)	556341-1304	Piteå	1 000	100%		
Coromatic Piteå AB (fd Boxmodul AB) *)	556302-9866	Stockholm	3 500	100%		

*) äganderätten till dessa dotterbolags aktier övergick 16 oktober 2015 från Coromatic Group AB till Coromatic AB.

Not 14. Övriga långfristiga fordringar

Forordningar avseende finansiell leasing.

Årets betalningar samt framtida finansiella leasingavtal som förfaller till betalning per år enligt nedan:

	Koncernen	
	2015	2014
	Nuvärde Framtida minimileasing-avgifter	Nuvärde Framtida minimileasing-avgifter
Leasingkontraktens förfallostruktur		
Inom 1 år	5 948 426	5 539 455
Summa kortfristiga leasingfordringar	5 948 426	5 539 455
Inom mer än 1 men mindre än 5 år	26 788 403	26 259 452
Senare än 5 år	0	0
Summa långfristiga leasingfordringar	26 788 403	26 259 452
Totalt leasingfordringar	32 736 829	31 798 907

Posten består av kontraktuella fordringar.

I minimileasingavgifter ingår ränta, kontraktssliga amorteringar samt restvärde av befintliga leasingfordringar.

Not 15. Varulager

	Koncernen	
	2015	2014
Reservdelar	16 851 917	14 542 313
Handelsvaror	47 965 288	53 394 069
	64 817 205	67 936 382

I lagervärdet ingår en nedvärdering till nettoförsäljningsvärde om -10 681 751 kr (föregående år -8 034 864 kr).

Not 16. Entreprenadavtal

	Koncernen	
	2015	2014
Redovisade upparbetade intäkter	302 653 029	153 316 672
Fakturerade delbelopp därav	-153 126 860	-94 062 954
Upparbetade ej fakturerade intäkter	149 526 169	59 253 718

Totala intäkter hänförliga till entreprenadavtal uppgår till 854 273 143 kr (föregående år 612 259 145 kr).

Upparbetade intäkter i pågående projekt uppgår till 148 825 757 kr (203 056 928 kr)

Not 17. Förutbetalda kostnader, upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Förutbetalda hyra	2 677 599	2 004 215	0	0
Leasingavgifter	801 746	1 171 164	0	0
Försäkringspremier	638 566	505 264	20 000	88 515
Hyra datorhallar	5 291 049	4 419 473	0	0
Förutbetalda projektkostnader	4 468 757	1 311 041	0	0
Upplupna intäkter	597 346	-	0	-
Övriga poster	31 734 381	27 540 239	876 963	387 685
	46 209 444	36 951 396	896 963	476 200

Not 18. Likvida medel

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Följande delkomponenter ingår i likvida medel:				
Kassa och bank	99 437 356	108 046 507	2 857 301	2 831 004
Summa enligt balansräkning och kassaflödesanalys	99 437 356	108 046 507	2 857 301	2 831 004

Not 19. Derivatinstrument

Coromatic derivatinstrument består av följande:

	2015		2014	
	Tillgångar	Skulder	Tillgångar	Skulder
Valutaterminkontrakt	0	0	0	0
Ränte Swap	0	0	0	0
	0	0	0	0

Derivatinstrument klassificeras som omsättningstillgångar eller kortfristiga skulder. Hela det verkliga värdet på ett derivatinstrument som utgör säkringsinstrument klassificeras som anläggningstillgång eller långfristig skuld om den säkrade postens återstående löptid är säkrade postens återstående löptid är längre än 12 månader, och som omsättningstillgång eller kortfristig skuld om den säkrade postens återstående löptid understiger 12 månader. Värdet på derivatinstrument är immateriellt per årsskiftet.

PA

Not 20. Riskanalys

Finanspolicy

Koncernen är genom sin verksamhet exponerad för olika slag av finansiella risker: likviditets- och finansieringsrisk, ränterisk, kreditrisk och valutarisk. Riskhanteringen syftar till att identifiera, kvantifiera och reducera alternativt eliminera risker.

Huvudinriktningen är att eftersträva en låg riskprofil.

Coromatic Groups finansiella riskerna ska hanteras centralt i moderbolagets finansfunktion.

Finansverksamheten har som uppgift att stödja koncernens kommersiella verksamhet,

att optimera tillgången till skuldkapitalet och att se till att finanspolicyn verkar inom en kontrollerad miljö.

Finansverksamheten ska tydliggöra koncernens riskexponering och med viss framförhållning skapa förutsägbarhet i det ekonomiska utfallet. De finansiella riskerna hanteras enligt den finanspolicy som fastställts av styrelsen.

Likviditets- och finansieringsrisk

Likviditetsrisk är risken att bolaget får svårigheter med att rent likviditetsmässigt klara sina åtaganden som är förknippade med finansiella instrument. De risker Coromatic är utsatt för är att man inte uppfyller de krav som har ställts från bankers sida, d.v.s. att bolaget inte uppnår de finansiella nyckeltal som avtalats i samband med upptagande av lån och/eller krediter.

Enligt fastställd finanspolicy ska det alltid finnas tillräckligt med likvida medel och garanterade krediter för att täcka den närmaste månadens betalning. Överskottslikviditet skall i första hand användas till extraordinära amorteringar av lån. För att följa upp behovet av likviditet upprättar Coromatic likviditetsprognoser på månadsbasis för kommande 3 månader.

Förfalltidpunkt för finansiella skulder (miljoner kr)

2015	< 1 år	1 år >	Totalt
Skulder till kreditinstitut SEK	4,8	293,8	298,6
Skulder till kreditinstitut NOK	7,4	19,1	26,5
Skulder till kreditinstitut DKK	16,4	42,2	58,6
Skulder avseende finansiell leasing	12,7	26,1	38,8
Skulder till koncernföretag och övriga	4,0	0,3	4,3
Leverantörsskulder och övriga skulder	520,2	0,0	520,2
	565,4	381,6	947,0

2014	< 1 år	1 år >	Totalt
Skulder till kreditinstitut SEK		100,0	100,0
Skulder till kreditinstitut NOK	20,0	27,2	47,2
Skulder till kreditinstitut DKK	3,8	61,2	65,0
Skulder avseende finansiell leasing	18,1	27,3	45,3
Skulder till koncernföretag	91,6	0,0	91,6
Leverantörsskulder och övriga skulder	280,0	0,0	280,0
	413,4	215,643	629,1

Ränterisker

Med ränterisk avses risken för en negativ värdeförändring vid förändring av räntan, d.v.s.

att värdet av räntebärande skulder ökar och att värdet av räntebärande tillgångar minskar.

Ränterisken inom Coromatic är låg eftersom självfinansieringsgraden är hög. De likvida medlen per den 31 december uppgick till 99 437 356 kr medan de räntebärande skulderna till 422 868 709 kr.

Soliditeten uppgick till 38,0% och likviditeten till 89,9% (omsättningstillgångar i procent av kortfristiga skulder).

CFO ansvarar för att verkställa strategier för ränterisk i Coromatic

Group, i samarbete med majoritetsägaren. Det övergripande målet är att minska

finansieringskostnader i förhållande till finansiella risker, med tanke på koncernens kapitalstruktur.

Kreditrisk

Kreditrisken inom Coromatic finns så gott som uteslutande i kundfordringar. Coromatic har mycket låga kundförluster. Bolagets kunder är stora och väletablerade företag med god betalningsförmåga och är fördelade över flera geografiska marknader.

Uppföljning av obetalda kundfakturer sker löpande och reservering för osäkra kundfordringar

görs dels omgående, om betydande risk föreligger att betalning ej kommer att erhållas,

dels om/eller när kundfakturan är förfallen mer än fem månader. Koncernen innehar inga väsentliga

finansiella tillgångar utöver kundfordringar med sedvanliga kredittider.

Maximal exponering för kreditrisk avseende kundfordringar utgörs av det redovisade värdet

i balansräkningen.

Geografisk fördelning kreditrisk (miljoner kr)

Område	Kundfordringar
Sverige	165,7
Norge	35,3
Danmark	87,6
Finland	9,8
Summa	298,4

Åldersanalys, kundfordringar (miljoner kr)

Koncernen	2015	2014
Ej förfallna kundfordringar	247,6	196,1
Förfallna kundfordringar 0 - 30 dgr	38,0	36,8
Förfallna kundfordringar > 30 - 90 dgr	4,9	5,5
Förfallna kundfordringar > 90 - 150 dgr	1,3	1,9
Förfallna kundfordringar > 150 - 180 dgr	2,1	0,9
Förfallna kundfordringar > 180 dgr	10,6	2,5
	304,6	243,7
Avsättning för osäkra kundfordringar	-6,2	-1,3
	298,4	242,4

Avsättningskonto osäkra kundfordringar (miljoner kr)

	2015	2014
Ingående balans	1,3	1,6
Årets avsättningar	5,4	0,0
Återföring av tidigare gjorda avsättningar	-0,5	-0,3
Konstaterade kundförluster	0,0	0,0
	6,2	1,3

Valutarisker

Coromatic är exponerade för valutarisker som orsakas av ofördelaktiga valutakursförändringar som kan påverka omsättning, resultat och eget kapital.

Omräkningsexponering

Koncernens resultat och eget kapital påverkas när de utländska dotterbolagens resultat- och balansräkningar omräknas till svenska kronor, så kallad omräkningsexponering.

Utländska nettotillgångar (summa tillgångar minus skulder) fördelar sig på följande valutor:

Valuta (miljoner kr)	2015		2014	
	Belopp	%	Belopp	%
NOK	71,4	29%	82,6	33%
DKK	179,8	74%	176,8	70%
EUR	-6,7	-3%	-6,0	-2%
	244,5	100%	253,4	100%

Coromatic har haft som policy att inte skydda omräkningsexponeringar i utländsk valuta.

Transaktionsexponering

Exponering avseende köp och försäljning i utländska valutor, där risken dels kan bestå av fluktuationer i valutans på det finansiella instrumentet, kund- eller leverantörsfakturan, dels valutarisken i förväntade eller kontrakterade betalningsflöden, benämns transaktionsexponering.

Valuta (miljoner kr)	2015		2014	
	Nettoflöden / år		Nettoflöden / år	
EUR	-165,1		-78,3	
USD	-39,5		-1,0	
GBP	6,5		2,4	
DKK	-1,0		134,3	
NOK	3,6		115,1	
	-195,6		172,5	

Coromatic har haft som policy att normalt inte skydda transaktionsexponeringar i utländsk valuta.

I samband med större transaktioner väljer bolaget att använda valutaterminer för att skydda sig mot transaktionsexponering. Vid bokslutstillfället fanns inga utestående valutaterminer.

Verkligt värde

Verkligt värde för Coromatic finansiella tillgångar såsom aktier och andelar samt kundfordringar är detsamma som redovisat värde. Verkligt värde för finansiella skulder såsom banklån, leverantörsskulder och finansiella leasingsskulder är även det samma som redovisat värde.

Not 21. Uppskjuten skattefordran och skatteskuld

	Koncernen					
	Uppskjuten skattefordran		Uppskjuten skatteskuld		Netto	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Anläggningstillgångar	458 958	0	-7 215 071	-8 528 858	-6 756 113	-8 528 858
Omsättningstillgångar	2 125 848	379 166	-11 768 221	-5 670 772	-9 642 373	-5 291 606
Obeskattade reserver	0	0	-1 762 548	-7 384 899	-1 762 548	-7 384 899
Avsättningar och kortfristiga skulder	0	0	-4 254 168	-3 204 990	-4 254 168	-3 204 990
Aktivering av skattevärde i underskott	7 122 088	2 297 525	0	0	7 122 088	2 297 525
Summa	9 706 894	2 676 691	-25 000 008	-24 789 519	-15 293 114	-22 112 828

	2015		Koncernen		2014	
	Ack underskottsavdrag		Ack underskottsavdrag		Ack underskottsavdrag	
	Skattevarde (uppskjuten skattefordran)		Skattevarde (uppskjuten skattefordran)		Skattevarde (uppskjuten skattefordran)	
Totala skattemässiga underskottsavdrag	49 005 603	11 278 800	11 484 305	2 297 525		
Avgår ej aktiverbara underskott	-17 688 138	-4 156 712	-	-		
Summa	31 317 465	7 122 088	11 484 305	2 297 525		

Uppskjutna skattefordringar redovisas i balansräkningen för utnyttjade underskottsavdrag och temporära skillnader till den del de med sannolikhet beräknas kunna utnyttjas inom överskådlig framtid. En enskild bedömning görs av varje bolag med hänsyn till historisk resultatutveckling, framtidsplaner och möjlighet att använda underskottsavdragen.

Koncernens underskottsavdrag år 2015 är hänförlig till Coromatic Oy Finland, Coromatic AS Norge, Coromatic Group AB samt Christian Berg Vest A/S och har en lång löptid och bedömningen är att en betydande del kommer att kunna utnyttjas inom den närmaste åren. Totala skattemässiga underskottsavdrag i Coromatic Oy är 12 025 981 kr, i Coromatic AS 6 553 996 kr samt i Christian Berg Vest A/S 27 359 370 kr varav ej aktiverbart är 17 688 138 kr.

Totala skattemässiga underskottsavdrag för Coromatic Group AB är 3 066 493 kr.

Not 22. Avsättningar

	Koncernen	
	2015	2014
Avsättning för garantier	5 314 442	7 285 593
Avsättning för pensioner	104 524	115 024
	5 418 966	7 400 617

	Garantier	Pensioner	Totalt
Redovisat värde vid periodens ingång	7 285 593	115 024	7 400 617
Belopp hänförligt till förvärvat bolag	420 849		420 849
Avsättningar som gjorts under perioden	66 584		66 584
Belopp som tagits i anspråk under perioden	0		0
Outnyttjat belopp som har återförts under perioden	-2 458 584	-10 500	-2 469 084
Redovisat värde vid periodens utgång	5 314 442	104 524	5 418 966

nk

I de fall pågående projekt har ett fastställt slutpris och/eller där visst garantiåtagande, utöver sedvanliga garantier, har lämnats och bedömningen är att detta kan föranleda ytterligare kostnader för Coromatic, görs en reservering. Det föreligger osäkerhet om exakt belopp samt tidpunkt för avsättningarnas eventuella utflöde. Vår bedömning är emellertid att ovanstående reserveringar regleras inom en tolv månaders period.

Avsättning för pensioner

Koncernens pensionslösningar är avgiftsbestämda.

Totalt har 23 210 893 kr (18 735 633 kr) kostnadsförts under året avseende avgiftsbestämda planer.

I de svenska bolagen avser en del av pensionspremierna betalningar till Alecta. Enligt ett uttalande från Rådet för finansiell rapportering, UFR 3, är detta en förmånsbestämd plan som omfattar flera arbetsgivare. För räkenskapsåren 2015 och 2014 har koncernen inte haft tillgång till sådan information som gör det möjligt att redovisa denna plan som en förmånsbestämd plan. Pensionsplanen enligt ITP som tryggas genom en försäkring i Alecta redovisas därför som en avgiftsbestämd plan.

Årets avgifter för pensionsförsäkringar som är tecknade i Alecta uppgår till 241 547 kr (föregående år 200 000 kr). Alectas överskott kan fördelas till försäkringstagarna och/eller de försäkrade. Vid utgången av 2015 uppgick Alectas överskott i form av den kollektiva konsolideringsnivån till 142 procent (143). Den kollektiva konsolideringsnivån utgörs av marknadsvärdet på Alectas tillgångar i procent av försäkringsåtagandena beräknade enligt Alectas försäkringstekniska beräkningsantaganden, vilka inte överensstämmer med IAS 19.

I Coromatics norska dotterbolag finns pensionsplaner för 2 personer där pensionsvillkoren är förmånsbestämda. Avsättningen för nettot av dessa (pensionsskulder minus förvaltningstillgångar) är 104 524 kr. Det har inte kostnadsförts något avseende förmånsbestämda pensioner under året. De upplysningar som lämnats om förmånsbestämda pensioner har begränsats då posten bedömts som oväsentlig.

Not 23. Långfristiga skulder till kreditinstitut och övriga långgivare

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Förfallotidpunkt efter ett men inom fem år	344 666 316	116 307 017	298 606 570	0
Förfallotidpunkt senare än fem år	36 948 461	100 000 000	0	100 000 000
	381 614 777	216 307 017	298 606 570	100 000 000
Skulder till kreditinstitut	355 142 399	188 374 917	298 606 570	100 000 000
Övriga externa skulder	348 844	664 194	0	0
Finansiella leasingavtal	26 123 534	27 267 906	0	0
	381 614 777	216 307 017	298 606 570	100 000 000

Skulder till kreditinstitut

Koncernen har den 16 december 2014 omförhandlat befintliga lån och ingått ett nytt bankavtal med förnyade räntevillkor och ökade kreditlimit. Den 29 december 2015 ökades tillgängliga krediter med ytterligare kreditutrymme för bolagets aaS avtal och bank garantier.

Till lånavtalet är lämnat fem finansiella villkor som måste vara uppfyllda varje kvartal under årets löptid. Dessa villkor avser relationen mellan nettoskulden och EBITDA, kassaflöde i relation till finansiellt kassaflöde, EBITDA i relation till räntenetto, nivån på EBITDA samt investeringar. Om villkoren inte är uppfyllda äger banken rätt att säga upp lånen.

I december 2015 uppfylldes inte samtliga covenanten men banken var förberedd på detta och övervägde inte att säga upp avtalet. Bolaget har erhållit dispens ("waiver") för covenantbrottet och har en överenskommelse med banken om covenantlättning under det första och andra kvartalet 2016. Därefter kommer testning av covenanten att återgå till ursprungligt avtal. Enligt bolagets prognos kommer samtliga villkor att vara uppfyllda under 2016.

Räntan baseras på tillämplig STIBOR, CIBOR, NIBOR eller EURIBOR och bankavtalet kräver att 67% av utestående lån säkras från rörlig till fast ränta för en period om minimum 3 år inom 30 dagar.

Som säkerhet för lånen har aktier i dotterbolag samt, i förekommande fall, fast- och lös egendom i dotterbolagen pantsatts.

Övriga externa skulder

389 245 840 kr avser skuld till investerare i de Guernsey baserade fonder (EQT Expansion Capital II och EQT Expansion Capital II Co-Invest Scheme) som genom Vault Holding S.à.r.L. investerat i Coromatic koncernen. Lånet löper med en fast ränta som till fullo kapitaliseras till låneskulden och förfaller till betalning 31 mars 2021. 65 480 849 kr är skuld avseende syntetiska optioner. 348 844 kr är en långfristig skuld avseende billån.

Finansiella leasingavtal

Leasingavtalen avser tjänstebilar och hyra av utrustning i datorhallar, vilka också är lämnade som säkerhet för dessa avtal.

Not 24. Kortfristiga skulder till kreditinstitut

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Skulder till kreditinstitut *)	28 572 510	23 834 270	0	0
Finansiella leasingavtal	12 681 422	18 064 133	0	0
	41 253 932	41 898 403	0	0

Säkerheten för kortfristiga skulder till kreditinstitut utgörs av aktier i dotterbolag.

Leasingavtalen avser tjänstebilar och hyra av utrustning i datorhallar, vilka också är lämnade som säkerhet för dessa avtal.

*) Skulderna är förenade med vissa villkor knutna till resultat och ställning, sk covenant. Se not 23.

148

Not 25. Finansiella leasingåtaganden

Skulder avseende finansiell leasing

Finansiell leasing omfattar leasing av tjänstebilar och utrustning i datorhallar.

	Koncernen	
	2015	2014
Framtida minimileasingavgifter	53 509 586	59 214 972
Ränta	-14 704 630	-13 882 933
Nuvärde framtida minimileasingavgifter	38 804 956	45 332 039

Årets betalningar samt framtida finansiella leasingavtal som förfaller till betalning per år enligt nedan:

	Koncernen			
	2015 Framtida minimileasing- avgifter	Nuvärde Framtida minimileasing- avgifter	2014 Framtida minimileasing- avgifter	Nuvärde Framtida minimileasing- avgifter
Leasingkontraktens förfallostrukturer				
Inom 1 år	14 285 300	12 681 422	20 165 212	18 064 133
Summa kortfristiga leasingkulder	14 285 300	12 681 422	20 165 212	18 064 133
Inom mer än 1 men mindre än 5 år	39 224 286	26 123 534	39 049 760	27 267 905
Senare än 5 år	0	0	0	0
Summa långfristiga leasingkulder	39 224 286	26 123 534	39 049 760	27 267 905
Totalt leasingkulder	53 509 586	38 804 956	59 214 972	45 332 038

I minimileasingavgifter ingår ränta, kontraktssnliga amorteringar samt restvärde av befintliga leasingkulder.

Not 26. Entreprenadavtal

	Koncernen	
	2015	2014
Fakturerade delbelopp	398 074 559	133 353 510
Upparbetade intäkter	-257 821 489	-77 894 889
Fakturerade ej upparbetade intäkter	140 253 070	55 458 621

Not 27. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Upplupna löner och semesterlöner	27 715 289	32 034 127	1 666 065	2 468 653
Upplupna sociala avgifter	7 350 629	7 585 380	523 478	775 533
Förskottsfakturerade serviceavtal	34 293 059	40 534 259	0	0
Upplupna projektkostnader	10 474 707	16 449 024	0	0
Förutbetalda intäkter	5 792 025	6 441 675	0	0
Övriga upplupna kostnader	32 695 988	16 457 057	1 305 408	2 185 735
	118 321 697	119 501 522	3 494 951	5 429 921

Not 28. Ställda säkerheter

	Koncernen	
	2015	2014
Företagsinteckningar	29 127 275	34 531 675
Spärrade bankmedel	2 622 537	893 860
Kundfordringar	34 401 600	37 857 600
Varulager	13 856 200	15 248 200
Pantsatta övriga nettotillgångar inom koncernen	438 785 146	508 258 410
	518 792 758	596 789 745

Ställda säkerheter avser skulder (långa och korta) till kreditinstitut.

Not 29. Eventualförpliktelser

	Koncernen	
	2015	2014
Moderbolagsgarantier	88 291 130	58 728 629
	88 291 130	58 728 629

Moderbolaget Coromatic Group AB har utfärdat några garantier för fullgörandet av dotterbolagets betalningsskyldighet gentemot kund och leverantör. Beträffande beloppen motsvarar de det beräknade maximala åtagandet per balansdagen.

Tvister och rättsliga processer

Det finns inte några pågående tvister eller rättsliga processer där Coromatic med dotterbolag är indragna som kommer att ha någon avgörande inverkan på vare sig Coromatics ställning, resultat eller kassaflöde.

Not 30. Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Av- och nedskrivningar	27 215 756	16 230 238	15 948 653	15 821 680
Förändring räntekostnad (ackumuleras till skulden)	0	0	2 032 465	0
Övriga poster	1 674 697	-1 823 745	5 557 705	0
	28 890 453	14 406 493	23 538 823	15 821 680
Betald skatt				
Skattekostnad (aktuell) enligt resultaträkning	-2 113 796	-6 415 025	0	0
Ökning (+)/ Minskning (-) av (netto)skatteskulder	-9 018 342	-2 083 238	0	-188 072
	-11 132 138	-8 498 263	0	-188 072

Not 31. Betalda räntor och erhållen utdelning

	Koncernen		Moderbolaget	
	2015	2014	2015	2014
Erhållen ränta	326 289	348 580	1 852 095	1 543 457
Erlagd ränta	-17 467 859	-15 028 627	-10 533 811	-6 528 835
	-17 141 570	-14 680 047	-8 681 716	-4 985 378

Not 32. Upplysningar om närstående

Moderbolaget har närståenderelationer som innefattar bestämmande inflytande över sina dotterföretag samt nyckelpersoner i ledande ställning (se not 4).

		Försäljning av varor till dotterbolag	Inköp av varor från dotterbolag	Skuld till dotterbolag 31 dec	Fordr. på dotterbolag 31 dec
Dotterbolag	2015	32 345 610	-	25 839 205	175 128 189
Dotterbolag	2014	14 966 189	-	122 694 557	71 391 410

Av fordran om 175 128 189 kr (71 391 410 kr), utgör 137 360 960 kr (40 988 957 kr) lån.
Inga räntetäckter ej heller räntekostnader från/till dotterbolagen har bokats.

Till koncernens nyckelpersoner räknas styrelsen och koncernens ledande befattningshavare.

Styrelseledamöter samt ledande befattningshavare, inkl familjer och genom bolag, innehar 10,26 % av aktierna och 10,26 % av rösterna i Coromatic.

Till Coromatics ledande befattningshavare (per det datum för trycktilfallet av denna årsredovisning) räknas VD och koncernchef

Anders Tollsten, Finansdirektör Philip Carlsson, landscheferna Thomas Wunger (Sverige), Michael Petersen (Danmark), Leif Lippestad (Norge)

samt direktörerna Mikael Berggren, Anders Andersson, Göran Lindfors, Robin Carlsson, Kathinka Ahlgren och Lucas Cardholm.

I not 4 redogörs för löner och andra ersättningar, kostnader och förpliktelser som avser pensioner

och liknande förmåner samt avtal avseende avgångsvederlag för VD och koncernchef.

Utöver de redovisade kostnaderna i not 4 har moderbolaget inte haft närståendetransaktioner med ledande befattningshavare.

Coromatic har inte lämnat garantier eller borgensförbindelser till eller till förmån för styrelseledamöter eller andra ledande befattningshavare.

Utöver 0 (367 182 kr) i ersättning till Etero Oú, ett bolag ägt av styrelseledamoten Sven Kallstenius, har ingen av de övriga styrelseledamöterna eller de övriga ledande befattningshavarna haft några direkta eller indirekta affärstransaktioner med koncernen utöver de ersättningar som framgår av not 4.

24

Not 33. Händelser efter räkenskapsårets utgång

Den 18 april 2016 förvärvades samtliga aktier i Sarcir AB med expertis inom service och underhåll av infrastruktur till tele- och mobilnät samt spetskompetens inom strömförsörjning, reservkraft och kyla. Bolaget har i dagsläget 35 anställda med en geografisk närvaro på ett tiotal orter runt om i södra Sverige.

Not 34. Viktiga uppskattningar och bedömningar

Vid upprättandet av bokslut och framtagning av koncernens finansiella rapporter gör styrelsen och VD redovisningsrelaterade bedömningar och uppskattningar avseende redovisningsprinciper och tillämpningen av dessa. Antaganden och bedömningar grundar sig oftast på historisk erfarenhet, liksom förväntningar beträffande framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden. Med andra antaganden och uppskattningar kan resultatet bli ett annat och det verkliga utfallet kan förstås avvika från det uppskattade. Uppskattningarna och antagandena ses över regelbundet. Ändringar av uppskattningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkat denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder. Coromatic har bedömt att de uppskattningar och antaganden där ändringar kan medföra väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder samt på resultatet, är de som följer och diskuteras nedan.

Goodwill

Koncernens goodwill kontrolleras varje år för att undersöka om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov. Detta görs genom att fastställa de kassagenererande enheternas återvinningsvärde, på vilket goodwill är fördelad, genom beräkning av nyttjandevärdet. Vid beräkning av nyttjandevärdet diskonteras framtida kassaflöden. En närmare redogörelse återfinns i not 11 där också det redovisade värdet för goodwill framgår, 773,4 mkr.

Årets prövning visar att nedskrivningsbehov av goodwill ej bedöms föreligga då beräknat återvinningsvärde överstiger det totala redovisade värdet vid utgången av 2015. Skulle förutsättningarna för dessa antaganden och uppskattningar förändras väsentligt utöver vad som bedömts rimligt vid upprättande av årsbokslutet 2015, skulle detta kunna få en väsentlig effekt på värdet av goodwill.

Intäkter

I förekommande fall säljer Coromatic infrastruktur byggnationer och service som en paketerad tjänst. Denna tjänst kan innefatta såväl byggnationen, finansiering av byggnationen, hyra av fastigheten, försörjning av reservdelar under avtalets löptid, försäkringar samt service och/eller funktionsåtaganden. Avtalen löper normalt över flera år. I redovisningen uppskattas andelen av intäkterna som hänförs till var och en av de i avtalet ingående leveranserna och intäktsförs därefter i takt med att tjänsterna utförs. Därmed intäktsförs normalt andelen som avser byggnation under byggnationens löptid och de intäkter som avser försäkring, funktion, hyra, finansiering, service, reservdelar mm efter byggnationens färdigställande under det återstående avtalets löptid.

Skatter

Vid upprättandet av de finansiella rapporterna görs en beräkning av inkomstskatten för varje skattejuridisk enhet där koncernen är verksam, liksom av uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar hänförliga till temporära skillnader och underskottsavdrag. Koncernen har per den 31 december 2015 redovisat uppskjutna skattefordringar om 9,7 mkr och uppskjutna skatteskulder om 25,0 mkr, se not 21 för närmare beskrivning. Uppskjutna skattefordringar hänförliga till underskottsavdrag ingår med 7,1 mkr. Uppskjutna skattefordringar redovisas om skattefordringar kan förväntas utnyttjas genom avräkningen mot framtida beskattningsbara vinster.

Merparten av koncernens underskottsavdrag har en lång eller evig löptid. Coromatics bedömning är att den uppskjutna skattefordran sannolikt kan utnyttjas för avräkning mot framtida skattepliktiga vinster. Förändringar i antagandena om prognostiserade framtida beskattningsbara intäkter kan dock resultera i betydande skillnader i värderingen av uppskjutna skattefordringar.

Not 35. Finansiella tillgångar och skulder värderade till verkligt värde

2015

Koncern

Långfristiga fordringar
Kundfordringar
Övriga fordringar
Kortfristiga placeringar
Summa

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen	Kund- och lånefordringar	Investeringar som hålls till förfall	Övriga skulder	Summa redovisat värde	Verkligt värde
Innehav för handelsändamål					
	26 788 403			26 788 403	26 788 403
	298 372 966			298 372 966	298 372 966
	158 814 671			158 814 671	158 814 671
	99 437 356			99 437 356	99 437 356
	583 413 396	0	0	583 413 396	583 413 396

Långfristiga räntebärande skulder
Kortfristiga räntebärande skulder
Leverantörsskulder
Övriga skulder
Summa

			381 614 777	381 614 777	381 614 777
			41 253 932	41 253 932	41 253 932
			207 413 507	207 413 507	207 413 507
			92 847 016	92 847 016	92 847 016
	0	0	723 129 232	723 129 232	723 129 232

Moderbolaget

Övriga fordringar
Kortfristiga placeringar
Summa

	106 449			106 449	106 449
	2 857 301			2 857 301	2 857 301
	2 963 750	0	0	2 963 750	2 963 750

Långfristiga räntebärande skulder
Övriga skulder
Summa

			298 606 570	298 606 570	298 606 570
			1 305 408	1 305 408	1 305 408
	0	0	299 911 978	299 911 978	299 911 978

2014

Koncern

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen	Innehav för handelsändamål	Kund- och lånefordringar	Investeringar som hålls till förfall	Övriga skulder	Summa redovisat värde	Verkligt värde
		26 259 452			26 259 452	26 259 452
Långfristiga fordringar		242 400 187			242 400 187	242 400 187
Kundfordringar		72 798 944			72 798 944	72 798 944
Övriga fordringar		108 046 507			108 046 507	108 046 507
Kortfristiga placeringar						
Summa		449 505 090	0	0	449 505 090	449 505 090

Långfristiga räntebärande skulder
Kortfristiga räntebärande skulder
Leverantörsskulder
Övriga skulder
Summa

				216 307 017	216 307 017	216 307 017
				41 898 403	41 898 403	41 898 403
				148 836 084	148 836 084	148 836 084
				164 051 935	164 051 935	164 051 935
		0	0	571 093 439	571 093 439	571 093 439

Moderbolaget

Övriga fordringar		71 391 410			71 391 410	71 391 410
Kortfristiga placeringar		2 831 004			2 831 004	2 831 004
Summa		74 222 414	0	0	74 222 414	74 222 414

Långfristiga räntebärande skulder
Skulder till koncernföretag
Leverantörsskulder
Övriga skulder
Summa

				100 000 000	100 000 000	100 000 000
				214 252 250	214 252 250	214 252 250
				4 739 994	4 739 994	4 739 994
				86 718 835	86 718 835	86 718 835
		0	0	405 711 079	405 711 079	405 711 079

Styrelsens försäkran

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed i Sverige och koncernredovisningen har upprättats i enlighet med internationella redovisningsstandarder IFRS sådana de antagits av EU.

Årsredovisningen respektive koncernredovisningen ger en rättvisande bild av moderbolagets och koncernens ställning och resultat.

Förvaltningsberättelsen för koncernen respektive moderbolaget ger en rättvisande översikt över utvecklingen av koncernens och moderbolagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Bromma den 25:e april 2016

Bo Kastenén
STYRELSEORDFÖRANDE

Juan Vallejo

Sven Kallstenius

Jannik Kruse Petersen

Ove Långström

Anders Tollsten
VD OCH KONCERNCHEF

Vår revisionsberättelse har lämnats den 9/5 2016

Ernst & Young AB

Rickard Andersson
AUKTORISERAD REVISOR

Årsredovisningen och koncernredovisningen har som framgår ovan godkänts av styrelsen den 25:e april 2016. Koncernens och moderbolagets resultat- och balansräkningar blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma den 26:e maj 2016.

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Coromatic Group AB, org.nr 556741-2266

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Coromatic Group AB för räkenskapsåret 2015.

Styrelsens ansvar för årsredovisningen och koncernredovisningen

Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och koncernredovisning som ger en rättvisande bild enligt International Financial Reporting Standards, såsom de antagits av EU, och årsredovisningslagen, och för den interna kontroll som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare 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 och koncernredovisningen 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 uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen och koncernredovisningen.

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 moderbolagets finansiella ställning per den 31 december 2015 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av koncernens finansiella ställning per den 31 december 2015 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt International Financial Reporting Standards, såsom de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens förvaltning för Coromatic Group AB för räkenskapsåret 2015.

Styrelsens ansvar

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

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande 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 och koncernredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har 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 ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 9 maj 2016

Ernst & Young AB



Rickard Andersson
Auktoriserad revisor