




**Plats och tid** Åby Herrgård, Gamleby  
torsdag den 24 september 2015, kl. 08:00

**Beslutande** Bo Jonsson, ordf  
Olof Nimhed, v.ordf  
Akko Karlsson  
~~Anna Hederberg~~  
Bengt Karlsson  
Jorge Chavez  
Marie Stenmark  
Per Andersson  
Solveig Thorngren

**Övriga deltagande** Per Allerth, VD  
Christoffer Schmidt, Sekreterare  
Sylvia Larsson, controller  
Per-Erik Ekström, ao-chef Elnät  
Ruben Öberg, ao-chef Vatten  
Anders Norell, ao-chef Entreprenad  
Bengt Ankarvall, ao-chef Fjärrvärme och Avfall & Återvinning  
Patrik Thörnblom, Ledarna

**Utses att justera** Marie Stenmark

**Underskrifter**

<b>Sekreterare</b>		<b>Paragrafer 70 - 80</b>
	Christoffer Schmidt	
<b>Ordförande</b>		
	Bo Jonsson	
<b>Justerande</b>		
	Marie Stenmark	

Justerandes sign |



| UTDRAGSBESTYRKANDE

## § 70

### **Sammanträdets öppnande**

Ordförande Bo Jonsson hälsar de närvarande välkomna och förklarar sammanträdet öppnat.

## § 71

### **Val av justerare**

Till att justera dagens protokoll utses Marie Stenmark. Justeringstid sätts till 29 september klockan 08:00.

## § 72

### **Godkännande av dagordning**

Den uppgjorda dagordningen godkänns.

## § 73

### **Föregående mötes protokoll**

Föregående mötes protokoll läggs med godkännande till handlingarna.

## § 74

### **Ekonomirapport, tertialbokslut 2**

Bolagets controller föredrar boslutet för andra tertialet 2015.

### **Sammanfattning**

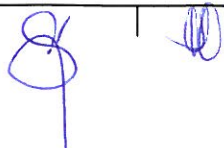
#### **Fjärrvärme**

##### **Periodens resultat**

##### **Intäkter**

Elförsäljning lägre än budget bland annat p g a högt budgeterat elpris - 3 100 tkr. Energiskatt el ej budgeterad här -1 300 tkr.  
Försäkringsersättning haveri P5 utbetalad +2 800 tkr.

Justerandes sign |



|UTDRAGSBESTYRKANDE

### **Kostnader**

Mindre volymer olja men högre volymer flis som alternativbränsle vid haveri (Råvaror & förnödenheter). Reparationskostnader höga p g a haveri på paraskruv (Övriga externa kostnader). Tilläggsinvesteringar P5 ej med i budget (Avskrivningar).

Avskrivningar i kolumnen Resultat Jan-Aug 2014 är justerad med +1 645 tkr för K3-omräkning.

### **Prognos helår**

#### **Intäkter**

Elförsäljning bortfall p g a pris och stillestånd, samt ej budgeterad energiskatt (Nettoomsättning -5 200 tkr). Försäkringsersättningar och återbetalning Fora ej i budget (Övriga rörelseintäkter +3 500 tkr).

#### **Kostnader**

Avskrivningar för lågt budgeterade (Avskrivningskostnader -1 700 tkr). Lägre inköp av olja än beräknat (Råvaror och förnödenheter +3 500 tkr).

### **Avfall & Återvinning**

#### - **Hushållsavfall**

##### **Periodens resultat**

Kostnader Personalkostnader lägre än budget p g a vakant tjänst ca +300 tkr.

##### **Prognos helår**

Oförändrad.

#### - **Verksamhetsavfall**

##### **Periodens resultat**

Som budget.

##### **Prognos helår**

Oförändrat.

### **Elnät**

#### **Periodens resultat**

##### **Kostnader**

Lägre kostnader för inköpta maskintjänster (Råvaror och förnödenheter). Mindre personalstyrka än budgeterat för perioden (Personalkostnader).

##### **Prognos helår**

Små justeringar på Övriga rörelseintäkter och Internfördelning, totalt +359 tkr.

Justerandes sign



UTDRAGSBESTYRKANDE

### Stadsnät

#### Periodens resultat

Intäkter Något högre intäkter (anslutningsavgifter) än i periodens budget.

#### Prognos helår

Liten förändring på Internfördelning -118 tkr.

### Vatten

#### Periodens resultat

##### Intäkter

Försäljning högre än budget.

##### Kostnader

Avskrivningar lägre p g a uppskjuten investering.

#### Prognos helår

Budgeterad inhyrd personal belastar till stor del projekt samt flera andra lägre kostnader (Övriga externa kostnader +1 000 tkr).

Avskrivnings- och räntekostnader förväntas bli lägre p g a uppskjutet projekt (Avskrivnings-kostnader +500 tkr, Räntekostnader +500 tkr).

Total justering +2 000 tkr.

### Entreprenad

#### Periodens resultat

Periodiseringseffekt på beläggningsunderhåll gör att asfaltkostnader överskrider periodens budget (Råvaror & förnödenheter).


#### Prognos helår

Såväl högre intäkter (Nettoomsättning) som kostnader (Råvaror & förnödenheter) för utförda arbeten inom entreprenadservice (beställningar utöver avtal). Effekt plus/minus noll.

### Bolaget totalt

Observera att överuttag i kollektiven för vatten (+9 436 tkr) och hushållsavfall (+1 254 tkr) är neutraliserade i bolagets resultaträkning på raden Resultat efter finansiella poster. Justeringen, totalt -10 690 tkr, belastar Övriga externa kostnader.

Justerandes sign



UTDRAGSBESTYRKANDE

<b>RESULTATRÄKNING</b> (Tkr)		<b>2015-01-01</b> <b>2015-08-31</b>	<b>2014-01-01</b> <b>2014-08-31</b>
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning	1	257 539	240 555
Aktiverat arbete för egen räkning		460	1 469
Övriga rörelseintäkter		4 791	1 186
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		<b>262 790</b>	<b>243 210</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Råvaror och förnödenheter		-53 155	-52 368
Övriga externa kostnader		-81 244	-59 540
Personalkostnader		-57 704	-56 052
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	3	-40 656	-33 150
Övriga rörelsekostnader		0	-50
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-232 759</b>	<b>-201 160</b>
<b>Rörelseresultat</b>	2	<b>30 031</b>	<b>42 050</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>			
Ränteintäkter		292	257
Räntekostnader		-14 660	-13 625
<b>Summa finansiella investeringar</b>		<b>-14 368</b>	<b>-13 368</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	2	<b>15 663</b>	<b>28 682</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>15 663</b>	<b>28 682</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>15 663</b>	<b>28 682</b>

Justerandes sign

UTDRAGSBESTYRKANDE



**BALANSRÄKNING**

Not 2015-08-31 2014-08-31

(Tkr)

**TILLGÅNGAR**

**Anläggningstillgångar**

3

**Immateriella anläggningstillgångar**

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande

arbeten	647	851
Tillstånd	700	1 000
Licenser	373	544
Anslutningsavgifter	58	233
Pågående projekt immateriella anläggningstillgångar	618	472

**2 396**

**3 100**

**Materiella anläggningstillgångar**

Byggnader och mark  
Maskiner och andra tekniska anläggningar  
Inventarier, verktyg och installationer  
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

139 041 167 768

738 608 714 565

39 776 34 903

72 370 52 853

**989 795**

**970 088**

**Summa anläggningstillgångar**

**992 191**

**973 188**

**Omsättningstillgångar**

**Varulager m m**

Råvaror och förnödenheter

15 538 14 243

**15 538**

**14 243**

**Kortfristiga fordringar**

Kundfordringar  
Fordringar hos moderbolag  
Fordringar hos övriga koncernföretag  
Skattefordringar  
Övriga fordringar  
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

22 411 25 139

8 193 8 193

4 133 4 151

793 4 296

0 48

30 347 23 020

**65 877**

**64 847**

**Summa omsättningstillgångar**

**81 415**

**79 090**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**1 073 606**

**1 052 278**

Justerandes sign

UTDRAGSBESTYRKANDE

## BALANSRÄKNING

Not 2015-08-31 2014-08-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital (10 000 aktier à 1 000 kr)

10 000 10 000

Reservfond

2 000 2 000

##### **Summa bundet eget kapital**

**12 000 12 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

43 345 43 159

Årets resultat

15 663 28 682

##### **Summa fritt eget kapital**

**59 008 71 841**

##### **Summa eget kapital**

**71 008 83 841**

##### **Obeskattade reserver**

**204 998 161 614**

#### Avsättningar

Övriga avsättningar

397 646

##### **Summa avsättningar**

**397 646**

#### Långfristiga skulder

Skulder moderbolag centralkonto

695 417 721 429

Skulder till koncernföretag

27 310 27 310

Övriga långfristiga skulder

29 763 27 211

##### **Summa långfristiga skulder**

**752 490 775 950**

#### Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

17 687 14 846

Skulder till koncernföretag

3 573 5 745

Övriga kortfristiga skulder

4 417 4 264

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

4 19 036 5 372

##### **Summa kortfristiga skulder**

**44 713 30 227**

### **SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**1 073 606 1 052 278**

Justerandes sign

UTDRAGSBESTYRKANDE

## KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

	Not	2015-01-01 2015-08-31	2014-01-01 2014-08-31
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat		30 031	42 050
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar		40 656	33 150
Realisationsresultat		0	1 075
Avsättningar regressärenden		-172	-2 071
Avräknade anslutningsavgifter Vatten		-567	-741
Erhållen ränta		292	257
Erlagd ränta		-14 660	-13 625
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>55 580</b>	<b>60 095</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		-92	-2 541
Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar		22 426	17 038
Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder		-1 438	-37 280
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>76 476</b>	<b>37 312</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-46 363	-111 323
Ombokningar av investeringsprojekt		3 728	3 330
Periodisering av anslutningsavgifter		2 065	2 147
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-40 570</b>	<b>-105 846</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Amortering av lån(-)/Upptagna lån(+)		-35 906	68 534
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-35 906</b>	<b>68 534</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Justerandes sign




UTDRAGSBESTYRKANDE



**Not 1 Nettoomsättningens fördelning**

<b>Nettoomsättning per affärsområde exklusive interna poster</b>	<b>2015-08-31</b>	<b>2014-08-31</b>
Fjärrvärme	101 792	97 426
Hushållsavfall	30 490	29 252
Verksamhetsavfall	2 564	2 206
Elnät	24 537	22 024
Stadsnät	4 391	4 320
Vatten	65 482	59 181
Entreprenad	27 889	25 718
Administration	394	428
<b>Summa</b>	<b>257 539</b>	<b>240 555</b>

**Not 2 Rörelseresultatets fördelning**

<b>Rörelseresultat per affärsområde inklusive interna poster</b>	<b>2015-08-31</b>	<b>2014-08-31</b>
Fjärrvärme	15 064	18 507
Hushållsavfall	59	946
Verksamhetsavfall	2 122	-631
Elnät	6 590	4 302
Stadsnät	944	1 217
Vatten	6 009	16 303
Entreprenad	-614	1 650
Administration	-143	-244
<b>Summa</b>	<b>30 031</b>	<b>42 050</b>

**Not 2 Fördelning av resultat efter finansiella poster**

<b>Resultat efter finansiella poster per affärsområde inklusive interna poster</b>	<b>2015-08-31</b>	<b>2014-08-31</b>
Fjärrvärme	8 835	14 056
Hushållsavfall	0	875
Verksamhetsavfall	499	-2 231
Elnät	5 955	3 879
Stadsnät	773	937
Vatten	532	9 930
Entreprenad	-945	1 223
Administration	14	13
<b>Summa</b>	<b>15 663</b>	<b>28 682</b>

Överuttag inom affärsområde Vatten och verksamheten Hushållsavfall inom affärsområde Avfall & Återvinning redovisas mot balansräkningen och påverkar bolagets rörelseresultat samt resultat efter finansiella poster för perioden med totalt -10 690 tkr (Vatten -9 436 tkr, Hushållsavfall -1 254 tkr).

Justerandes sign



UTDRAGSBESTYRKANDE

**Not 3 Anläggningstillgångar**

**Immateriella anläggningstillgångar**

	2015-08-31	2014-08-31
Ingående anskaffningsvärden	8 129	7 968
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>8 129</b>	<b>7 968</b>
Ingående avskrivningar	-5 746	-4 562
Årets avskrivningar enligt plan	-605	-778
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-6 351</b>	<b>-5 340</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>1 778</b>	<b>2 628</b>

**Pågående projekt immateriella anläggningstillgångar**

	2015-08-31	2014-08-31
Ingående balans	618	525
Omklassificeringar	0	-53
<b>Utgående förskott</b>	<b>618</b>	<b>472</b>

**Byggnader och mark**

	2015-08-31	2014-08-31
Ingående anskaffningsvärden	212 381	100 366
Inköp	0	79 308
Omklassificeringar	1 647	56 261
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>214 028</b>	<b>235 935</b>
Ingående avskrivningar	-70 255	-63 806
Årets avskrivningar enligt plan	-4 732	-4 361
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-74 987</b>	<b>-68 167</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>139 041</b>	<b>167 768</b>
<i>Varav restvärde för byggnader</i>	<i>127 724</i>	<i>131 520</i>
<i>Varav restvärde för mark</i>	<i>3 462</i>	<i>2 787</i>
<i>Varav restvärde för markanläggningar</i>	<i>7 855</i>	<i>33 461</i>

Justerandes sign

UTDRAGSBESTYRKANDE

**Maskiner och andra tekniska anläggningar**

	2015-08-31	2014-08-31
Ingående anskaffningsvärde	1 167 863	776 463
Inköp	2 661	599
Försäljningar/utrangeringar	0	-125
Omklassificeringar	10 690	341 266
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 181 214</b>	<b>1 118 203</b>
Ingående avskrivningar enligt plan	-412 477	-382 494
Årets avskrivningar enligt plan	-30 129	-21 144
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan</b>	<b>-442 606</b>	<b>-403 638</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>738 608</b>	<b>714 565</b>

**Inventarier, verktyg och installationer**

	2015-08-31	2014-08-31
Ingående anskaffningsvärde	73 583	76 560
Inköp	5 874	1 552
Försäljningar/utrangeringar	-1 164	-2 492
Omklassificeringar	319	459
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>78 612</b>	<b>76 079</b>
Ingående avskrivningar enligt plan	-34 813	-38 237
Försäljningar/utrangeringar	1 165	1 542
Årets avskrivningar enligt plan	-5 188	-4 480
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan</b>	<b>-38 836</b>	<b>-41 175</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>39 776</b>	<b>34 903</b>

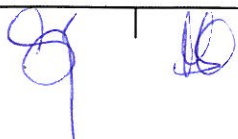
**Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar**

	2015-08-31	2014-08-31
Ingående redovisat värde	50 928	424 252
Omklassificeringar	-21 193	-482 722
Omklassificeringar, direktavskrivning	-3 728	0
Investeringar	46 363	111 323
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>72 370</b>	<b>52 853</b>

**Not 4 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2015-08-31	2014-08-31
Upplupna löner	442	494
Upplupna semesterlöner	3 670	3 377
Överuttag monopol Hushållsavfall	1 665	0
Överuttag monopol VA	9 436	0
Övriga poster	3 823	1 501
<b>Summa</b>	<b>19 036</b>	<b>5 372</b>

Justerandes sign



UTDRAGSBESTYRKANDE

**Beslut**

Styrelsen tackar för informationen och beslutar att fastställa bokslutet för andra tertialet 2015 och lämna över det till moderbolaget för vidare hantering.

**§ 75**

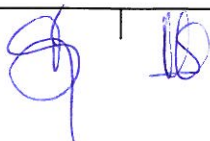
**Särredovisning för affärsområde Vatten**

Bolagets controller föredrar särredovisning för affärsområde Vatten. Enligt VA-lagstiftningen ska en Vatten- och avloppsverksamheten särredovisas.

**Särredovisningen innehåller:**

- Förvaltningsberättelse
- Resultaträkning
- Balansräkning
- Rapport över förändring i över-/underuttag
- Noter

Justerandes sign



UTDRAGSBESTYRKANDE



# SÄRREDOVISNING

2014-01-01-2014-12-31

för

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten  
556045-6567

Särredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Rapport över förändring i över-/underuttag	6
Noter	7-10

Justerandes sign



UTDRAGSBESTYRKANDE

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten  
556045-6567

## SÄRREDOVISNING FÖR VÄSTERVIK MILJÖ & ENERGI AB - AFFÄRSOMRÅDE VATTEN

Styrelsen och verkställande direktören för Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten avger härmed särredovisning för räkenskapsåret 2014-01-01-2014-12-31.

### FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

#### Verksamhetens art och inriktning

Affärsområde Vatten ansvarar och levererar vattentjänster inom de av kommunfullmäktige beslutade verksamhetsområdena för vatten och avlopp. Detta innefattar produktion av dricksvatten till hushåll och näringsliv samt avledning och rening av spillvatten inom Västerviks kommun. Affärsområde Vatten ansvarar även för bortledning av dagvatten.

#### Utveckling av verksamhet, ställning och resultat

*Flerårsjämförelse (belopp i tkr)*

(Tkr)	2014 <sup>(1)</sup>	2013 <sup>(1)</sup>	2012 <sup>(1)</sup>
Nettoomsättning	90 982	78 058	69 951
Rörelseresultat	20 245	11 715	-4 894
Resultat e. finansiella poster	11 074	2 730	-14 629
Balansomslutning	295 262	286 811	287 399
Ackumulerat över-/underuttag	-532	-11 380	-14 260
Medelantal anställda	27	27	28

<sup>(1)</sup> Från och med 1 januari 2014 tillämpar företaget BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3"). Jämförelseåret 2013 har omräknats i enlighet med K3. Omräkning av tidigare år har ej skett.

#### Nya redovisningsprinciper

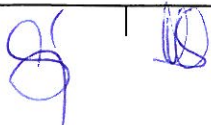
Detta är den första formella sårredovisning som upprättas enligt Lagen om vattentjänster 50 § under Västervik Miljö & Energi AB:s huvudmannaskap. I sårredovisningen tas liksom i bolagets årsredovisning hänsyn till redovisningsprinciperna enligt BFNAR 2012:1 Årsredovisning ("K3").

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter dess slut

Om- och nybyggnationen av Gamleby reningsverk pågår enligt planerna. Att bygga om ett verk på samma plats som det gamla och upprätthålla full drift under tiden är ett utmanande arbete. Det nya verket beräknas vara färdigställt vid halvårsskiftet 2015 och kommer att kosta cirka 40 miljoner kronor.

Vattenförsörjningen för Västervik baseras på ytvatten från sjön Hjorten. I syfte att förbättra vattenförsörjningen för Västervik och närliggande orter genomförs ett projekt som innebär förbättrade anordningar och att rörledning byggs för direktöverföring av reservvatten från sjön Vångaren. Projektet planeras vara klart 2016.

Justerandes sign



UTDRAGSBESTYRKANDE

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten  
556045-6567

**Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer**

Den sär taxa som beslutats för anslutningar till vatten och avlopp på Hornslandet utanför Västervik har överklagats och ärendet ska avgöras av VA-nämnden. Investeringens kalkyler bygger på sär taxan och om VA-nämnden dömer ut den kommer de ekonomiska konsekvenserna att bli betydande.

Beslutad VA-taxa 2015 har överklagats och det är i dagsläget oklart hur ett domslut till motpartens fördel skulle komma att påverka verksamheten.

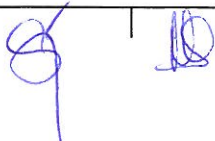
Från miljöprövningsdelegationen vid Länsstyrelsen väntas ett beslut som dikterar villkoren för utsläppen från Lucerna reningsverk i Västervik. Sannolikt måste anläggningen byggas om inom några år för att möta de framtida kraven på utsläppsnivåer, något som då kommer innebära mycket stora investeringar.

**Förväntad framtida utveckling**

Vattenmyndigheten i Södra Östersjöns vattendistrikts utredning angående förslag till förvaltningsplan, åtgärdsprogram och miljökvalitetsnormer för distriktets vatten kan få stora ekonomiska konsekvenser för VA-verksamheten. Bolaget kommer under remisstiden att lämna in synpunkter för att mildra, i den mån det är möjligt, den kostnad som VA-verksamheten kommer att drabbas av.

På grund av att VA-nämnden inte har beslutat om utgången av överklagandet på Horn är det svårt att bilda sig en uppfattning om de eventuella konsekvenser projektet står inför.

Justerandes sign |



| UTRAGSBESTYRKANDE

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten  
556045-6567

RESULTATRÄKNING (tkr)	Not	2014-01-01 2014-12-31	2013-01-01 2013-12-31	2012-01-01 2012-12-31
<b>Rörelsens intäkter</b>				
Nettoomsättning	2	90 982	78 058	69 951
Aktiverat arbete för egen räkning		0	109	163
Övriga rörelseintäkter		303	431	311
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		<b>91 285</b>	<b>78 598</b>	<b>70 424</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>				
Råvaror och förnödenheter	3	-9 166	-8 099	-11 237
Övriga externa kostnader	3	-31 102	-28 976	-35 680
Personalkostnader		-15 067	-13 985	-14 793
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4	-15 614	-15 126	-13 608
Övriga rörelsekostnader		-91	-697	0
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-71 040</b>	<b>-66 883</b>	<b>-75 318</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>20 245</b>	<b>11 715</b>	<b>-4 894</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>				
Ränteintäkter		243	252	18
Räntekostnader		-9 413	-9 237	-9 753
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>11 074</b>	<b>2 730</b>	<b>-14 629</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>	1	<b>0</b>	<b>330</b>	<b>0</b>
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>0</b>	<b>330</b>	<b>0</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>11 074</b>	<b>3 060</b>	<b>-14 629</b>
Skatt på årets resultat		-226	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>10 848</b>	<b>3 060</b>	<b>-14 629</b>

Justerandes sign

UTDRAGSBESTYRKANDE



Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten  
556045-6567

**BALANSRÄKNING**

(tkr)

Not	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>	<b>4</b>		
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Licenseer	487	657	828
Anslutningsavgifter	175	350	525
	662	1 007	1 353
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	23 039	23 130	23 374
Maskiner och andra tekniska anläggningar	227 845	235 177	225 668
Inventarier, verktyg och installationer	10 058	9 269	2 599
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	33 658	18 228	34 141
	294 600	285 804	285 782
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>295 262</b>	<b>286 811</b>	<b>287 135</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Varulager m m</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	0	0	264
	0	0	264
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>264</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>295 262</b>	<b>286 811</b>	<b>287 399</b>

Justerandes sign

UTDRAGSBESTYRKANDE

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten  
556045-6567

**BALANSRÄKNING**

	Not	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>				
<b>Eget kapital</b>				
Balanserat resultat		-11 380	-14 440	369
Årets resultat		10 848	3 060	-14 629
<b>Summa kollektivets eget kapital</b>		<b>-532</b>	<b>-11 380</b>	<b>-14 260</b>
Obeskattade reserver	1	0	-150	0
<b>Avsättningar</b>				
Regressärenden		584	2 718	3 766
		584	2 718	3 766
<b>Långfristiga skulder</b>				
Skulder moderbolag centralkonto		268 223	271 204	278 930
Anslutningsavgifter VA		26 987	24 419	18 892
		295 210	295 623	297 822
<b>Kortfristiga skulder</b>				
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		0	0	71
		0	0	71
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>295 262</b>	<b>286 811</b>	<b>287 399</b>

Justerandes sign |

UTDRAGSBESTYRKANDE

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten  
556045-6567

**RAPPORT ÖVER  
FÖRÄNDRING I ÖVER-/UNDERUTTAG**  
(Tkr)

	Akkumulerat över- Not /underuttag	Årets resultat	Summa akkumulerat över- /underuttag
Ingående balans per 1 januari 2012*	369	0	369
Disposition av föregående års resultat	0	0	0
Årets resultat		-14 629	-14 629
Utgående balans per 31 december 2012	369	-14 629	-14 260

\*Balanspost som övertogs i samband med verksamhetens övergång till Västervik Miljö & Energi AB

	Akkumulerat över- /underuttag	Årets resultat	Summa akkumulerat över- /underuttag
Ingående balans per 1 januari 2013	369	-14 629	-14 260
Disposition av föregående års resultat	-14 629	14 629	0
Årets resultat		3 060	3 060
Ny bedömning livslängd byggnader K3	-180		-180
Utgående balans per 31 december 2013	-14 440	3 060	-11 380

	Akkumulerat över- /underuttag	Årets resultat	Summa akkumulerat över- /underuttag
Ingående balans per 1 januari 2014	-14 440	3 060	-11 380
Disposition av föregående års resultat	3 060	-3 060	0
Årets resultat		10 848	10 848
Utgående balans per 31 december 2014	-11 380	10 848	-532

Justerandes sign




UTDRAGSBESTYRKANDE

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten  
556045-6567

## NOTER

### Not 1 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

#### *K3 tillämpas för första gången*

Detta är första året företaget tillämpar K3 och övergångsdatum till K3 har fastställts till den 1 januari 2013. Företaget tillämpade tidigare årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd.

Vid övergången till K3 har bestämmelserna i kapitel 35 Första gången detta allmänna råd tillämpas, tillämpats vilka kräver att företag tillämpar K3 retroaktivt. Detta innebär att jämförelsesiffrorna för 2013 är omräknade enligt K3. För VA-verksamhetens del innebär detta en justering av 2013 års resultaträkning på raden för avskrivningskostnader med -330 tkr och på raden för bokslutsdispositioner med +330 tkr. I balansräkningen har på motsvarande sätt Materiella anläggningstillgångar reducerats med 330 tkr, varav Byggnader och mark 180 tkr och Maskiner och andra tekniska anläggningar 150 tkr. Balanserat resultat har reducerats med 180 tkr och Obeskattade reserver med 150 tkr.

#### **Intäkter**

Anläggningsavgifterna för vatten och avlopp periodiseras i enlighet med rådande praxis i branschen. Från och med 2013 tillämpas följande modell:

År 1        15 % intäktsförs, vilket bedöms motsvara första årets kostnader för anslutning  
              1/33 (genomsnittlig livslängd på det totala nätet) intäktsförs av resterande 85 %

År 2-33    3 % intäktsförs årligen

I enlighet med Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster för avgifterna inte överskrida det som behövs för att täcka kostnader som är nödvändiga för att ordna och driva VA-anläggningarna. Eventuella överuttag/underuttag ska återföras/belasta abonnentkollektivet inom tre år från det att dessa uppstått, genom återbetalning i form av taxesänkning alternativt taxehöjning för att uppnå kostnadsäckning. Om inkomsterna från avgifterna överskrider kostnaderna föreligger följaktligen en förpliktelse som hos bolaget bokförs som en förutbetalad intäkt eller en fondering för framtida investeringar. Överskott får dock redovisas om underskott redovisats under de två föregående räkenskapsåren. Om intäkterna inte räcker för att täcka kostnaderna redovisas en förlust för året, såvida den inte täcks av tidigare års överskott.

För övriga redovisningsprinciper hänvisas till Västervik Miljö & Energi AB:s årsredovisning avseende räkenskapsår 2014-01-01-2014-12-31.

Justerandes sign



UTDRAGSBESTYRKANDE



Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten  
556045-6567

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning inklusive interna transaktioner inom bolaget	2014	2013	2012
Brukningsavgifter	86 190	72 402	66 080
Periodiserade anslutningsavgifter	1 346	2 002	495
Mottagning slam och fett	1 812	2 200	2 233
Sölda tjänster till Västerviks Biogasbolag	1 398	1 183	805
Ovriga poster	236	271	338
<b>Summa</b>	<b>90 982</b>	<b>78 058</b>	<b>69 951</b>

Uppgift om inköp och försäljning inom samma bolag

	2014	2013	2012
Inköp	7 619	7 912	7 321
Försäljning	2 055	1 874	1 943

Not 3 Fördelning av rörelsens kostnader

Råvaror och förnödenheter	2014	2013	2012
Kemikalier och provtagningskostnader	3 377	3 905	4 032
Slamtransporter och övriga transporter	4 202	3 247	4 578
Maskintjänster och övriga tjänster	1 587	947	2 627
<b>Summa</b>	<b>9 166</b>	<b>8 099</b>	<b>11 237</b>
<b>Ovriga externa kostnader</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Reparation och underhåll av tekniska anläggningar	11 040	10 871	12 125
Reparation och underhåll av fastigheter och byggnader	2 101	1 742	1 375
El- och fjärrvärmeavgifter	8 191	8 205	8 253
Färbrukningsinventarier och -material	2 268	1 392	2 158
Fordonskostnader	1 438	1 291	1 238
Konsult- och advokatkostnader och andra köpta tjänster	1 637	1 007	1 499
Overheadkostnader	2 954	2 594	3 107
Avsättningar för regressärenden	0	0	3 766
Ovriga poster	1 473	1 874	2 159
<b>Summa</b>	<b>31 102</b>	<b>28 976</b>	<b>35 680</b>

Fördelning av overheadkostnader

Västervik Miljö & Energis kostnader för styrelse, ledning, revision, stab, KMA (kvalitet, miljö, arbetsmiljö), information & marknad samt övriga gemensamma administrativa kostnader fördelas efter respektive affärsområdes omsättning.

Kostnader för bland annat personalvård och vissa lokalkostnader fördelas efter antal anställda inom respektive affärsområde.

Kostnader för debiteringssystem, kravhantering samt kundservice fördelas efter bedömt nyttjande.

Justerandes sign

UTDRAGSBESTYRKANDE

Sida 9 (10)

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten  
556045-6567

Not 4 Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 699	1 699	0
Anskaffningar/internt utvecklade tillgångar	0	0	1 699
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>1 699</b>	<b>1 699</b>	<b>1 699</b>
Ingående avskrivningar	-692	-346	0
Årets avskrivningar enligt plan	-346	-346	-346
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan</b>	<b>-1 037</b>	<b>-692</b>	<b>-346</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>662</b>	<b>1 007</b>	<b>1 353</b>

Byggnader och mark

	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
Ingående anskaffningsvärden	27 035	25 221	0
Inköp	46	1 034	24 759
Omklassificeringar	2 232	780	462
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>29 313</b>	<b>27 035</b>	<b>25 221</b>
Ingående avskrivningar	-3 905	-1 847	0
Omklassificeringar	-243	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-2 126	-2 058	-1 847
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan</b>	<b>-6 274</b>	<b>-3 905</b>	<b>-1 847</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>23 039</b>	<b>23 130</b>	<b>23 374</b>
<i>Varav restvärde för byggnader</i>	<i>23 039</i>	<i>23 130</i>	<i>23 374</i>

Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
Ingående anskaffningsvärde	257 233	236 306	0
Inköp	2 948	5 541	222 554
Försäljningar/utrangeringar	-146	-784	
Omklassificeringar	1 553	16 170	13 752
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>261 588</b>	<b>257 233</b>	<b>236 306</b>
Ingående avskrivningar enligt plan	-22 056	-10 638	0
Försäljningar/utrangeringar	53	87	0
Omklassificeringar	243		0
Årets avskrivningar enligt plan	-11 983	-11 505	-10 638
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan</b>	<b>-33 743</b>	<b>-22 056</b>	<b>-10 638</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>227 845</b>	<b>235 177</b>	<b>225 668</b>

Justerandes sign

UTDRAGSBESTYRKANDE

Sida 10 (10)

Västervik Miljö & Energi AB - affärsområde Vatten  
556045-6567

Inventarier, verktyg och installationer

	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
Ingående anskaffningsvärde	11 264	3 377	0
Inköp	712	150	2 260
Försäljningar/utrangeringar	0	0	
Omklassificeringar	1 235	7 737	1 117
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 211	11 264	3 377
Ingående avskrivningar enligt plan	-1 994	-777	0
Årets avskrivningar enligt plan	-1 159	-1 217	-777
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-3 153	-1 994	-777
Utgående planenligt restvärde	10 058	9 269	2 599

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
Ingående redovisat värde	18 228	34 141	0
Omklassificeringar	-5 020	-24 687	-15 331
Omklassificeringar, direktavskrivning	-152		
Investeringar	20 602	8 774	49 472
Utgående redovisat värde	33 658	18 228	34 141

Styrelsen lyfter att avsnitten "Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer" samt "Förväntad framtida utveckling" bör utvecklas till nästa år med klimatförändringens påverkan på verksamheten.

**Beslut**

Styrelsen tackar för informationen och beslutar att fastställa särredovisning för affärsområde Vatten och lämna över det till moderbolaget för vidare hantering.

Justerandes sign

UTDRAGSBESTYRKANDE

## § 76

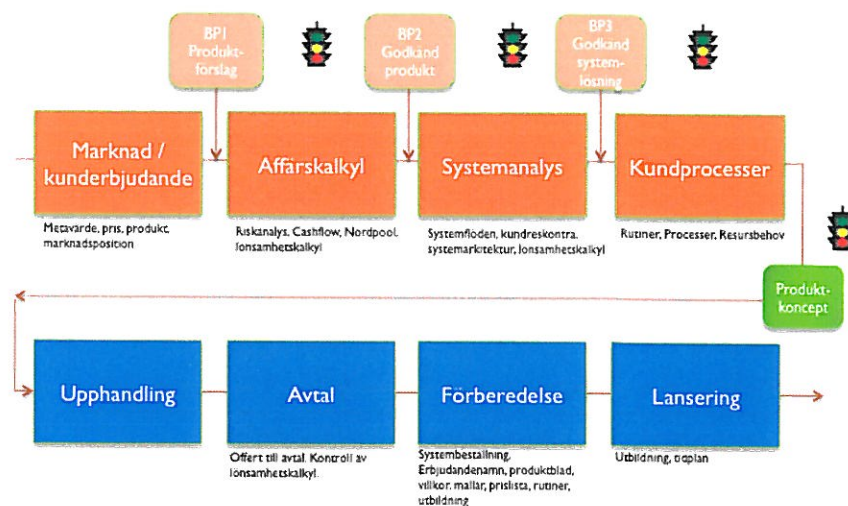
### Uppstart av elhandel

Affärsområdeschefen för Elnät föredrar "Slutrapport Förstudie - Införande av elhandel" i Västervik Miljö & Energi AB.

#### Bakgrund

- Elenergiemarknaden är under stark förändring – många pratar idag om att det pågår ett paradigmskifte
- Energiemarknadens omdaning från fossil energianvändning börjar bli allt skarpare och börjar få industriellt stöd (cirkulär ekonomi)
- El som energibärare bedöms få ökad betydelse
- Elfordon som bil eller komplement till "vanliga" transportsättet. Fordon kommer oftast att "tankas" hemma
- Nätbolagen tappar sin kontakt med slutkunden som kommer innebära ökade kostnader plus att systemkraven kommer att ställa högre krav för hela branschen
- Tillsvidarepriset försvinner
- Fler mikroproducenter i näten – lika viktigt att sälja som att köpa kundens energi

#### Förstudieprocess



Justerandes sign

UTDRAGSBESTYRKANDE



### Marknad

VMEAB erbjuder elavtal till ca 23 000 kunder

- Privatkunder och mindre företagskunder i Västerviks kommun
- Kunder som har anknytning till trakten och vill stödja lokal energi
- Mikroproducenter

### Affärskalkyl

#### Risker

Riskerna för elbranschen har varit höga och bedöms bli ännu högre. Traditionellt säljer ett elbolag både fast och rörligt elpris (spot). Det rörliga elpriset handlas på elbörsen Nordpool och de fasta terminerna på Nasdaq. För att minimera riskerna för Västervik Miljö & Energi kommer man att inledningsvis endast sälja rörligt elpris.

#### Sammanfattning

Västerviks Miljö Energi har förutsättningar att lyckas på marknaden om vi:

- bygger upp, under eget varumärke, en elhandelsverksamhet med en enkelhet i produktsortimentet
- använder naturliga och effektiva säljkanaler
- säljer enbart rörligt elpris för att minimera riskhantering
- använder en effektiv och automatiserad kundprocess
- väljer rätt systemstöd som effektivt följer nya regler och utmaningar på marknaden

#### Beslut

Styrelsen tackar för informationen och beslutar att

- sekretessbelägga "Slutrapport Förstudie- Införande av elhandel" på grund av konkurrens
- uppdra VD att presentera förslaget med uppstart av elhandelsverksamhet för moderbolaget.

Justerandes sign

UTDRAGSBESTYRKANDE

## § 76

### **Information om brand på krossanläggningen på Målserum**

Affärsområdeschefen för Avfall & Återvinning informerade styrelsen om branden i bränsleberedningsanläggningen på Målserums avfallsanläggning.

Natten mellan 22-23 augusti upptäcktes en brand i bränsleberedningsanläggning (krossen). Stora delar av elektronik, kablage och travers förstördes. Sedan branden har anläggningen stått still och allt externt inkommande avfall har stoppats. Enligt plan ska provdrift startas under vecka 41. Då kommer anläggningen köras utan travers och istället lastas med lastmaskin.

## § 77

### **Information om VA-utbyggnad Hornslandet**

Affärsområdeschefen för Vatten redovisar arbetet med VA-utbyggnad på Hornslandet.

### **Särtaxa**

Statens VA-nämnd beslutade 2015-05-08 att:

- Avvisa sökandenas talan i E 2 pga att det inte finns något "VA-rättsligt förhållande" mellan fastighetsägarna och Västervik Miljö & Energi AB ännu
- Det VA-rättsliga förhållandet uppstår när FP anvisats och betalningsskyldighet inträtt
- De redan anslutna fastigheterna i E 1 kommer att få sin talan prövad (ca 20 st) förhoppningsvis under hösten 2015


(VA-nämnden planeras upphöra vid nyår)

Beslutet från 2015-05-08 har vunnit laga kraft

### **Entreprenad**





Upphandlingen av entreprenadarbete är klar. Avtalsspärren har löpt ut och arbetet är tilldelat AMA i Jönköping. Avtalet är ännu ej upprättat men det kommer att göras inom kort. Preliminär start av utbyggnaden är föreslagen till november 2015.

Justerandes sign

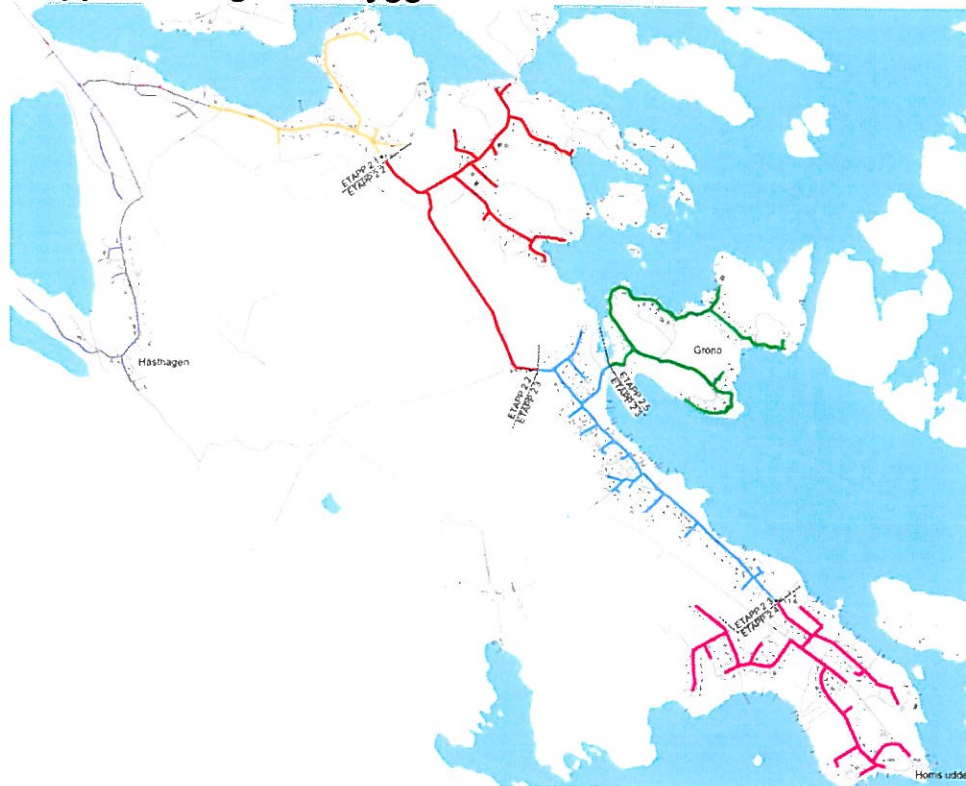


UTDRAGSBESTYRKANDE

Den preliminära tidplanen ser ut enligt nedan:

<b>2015</b> Mars April		Skede A: Förberedelse inför upphandling Tid: ca 6 veckor
Maj Juni Juli		Skede B: Upphandlingstid Tid: 2,5 - 3 månader. Start tidigast 1 maj. Om upphandlingen överklagas kommer det här skedet försenas och hela projektet.
Augusti September		Skede C: Förberedelse för upphandlad entreprenör. Entreprenören tar fram tidplan för entreprenaden. Tid: ca 1,5 månader
Oktober November December		Skede D: Entreprenad Tid: Byggstart tidigast vecka 39 2015. Byggtid för hela entreprenaden ca 24 månader.
<b>2016</b> Januari Februari OSV...		
<b>2017</b> September		
Oktober November December		

### Etappindelning VA-utbyggnad Hornslandet



### Ledningsrätter

Det förekommer en viss osäkerhet kring ledningsrätter över Marginalens mark på Hornslandet. Ledningsrättsavtal är ännu ej skrivna. Bolaget arbetar på att få klart avtal inom kort.

Justerandes sign

UTDRAGSBESTYRKANDE



## § 78

### VD-rapport

#### NKI

VD informerar styrelsen om resultatet från Nöjd-kundundersökningen (NKI).

Samtliga affärsområden ligger markant över branschvärden och utvecklingen sedan förra undersökningen 2011 är mycket bra.

I oktober kommer varje affärsområde att få en egen fördragning av sitt resultat där förbättringsområden och kommentarer kommer att redovisas.

Område	NKI 2015	NKI 2011	Branschvärde
VMEAB	75	73	72
Kundservice	77	inget enskilt resultat	72
Avfall & Återvinning	78	75,5	72
Elnät	74	64,1	66
Fjärrvärme	79	77,9	71
Entreprenad	74	Inget enskilt resultat	58
Stadsnät	70	Inget enskilt resultat	68
Vatten	78	74,6	75

#### ISO-certifiering

VD informerar styrelsen att två revisorer har besökt bolaget 22-24 september för att förnya våra ISO-certifikat. Slutredovisning kommer att genomföras på eftermiddagen den 24 september. Rapporterna hittills tyder på att goda resultat.

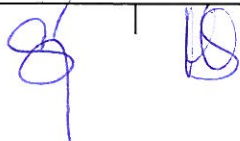
## § 79

### Övriga frågor

#### Gamleby reningsverk

Styrelsen genom studiebesök på nya Gamleby reningsverk. Verket byggdes om från augusti 2014 till juni 2015. Ombyggnationen har varit komplicerad eftersom verket varit i drift under hela ombyggnationen. Drift har klarats med bibehållna utsläppskrav.

Justerandes sign



UTDRAGSBESTYRKANDE

### **Ny teknik**

Som första verk i kommunen används Moving bed biofilm reactor (MBBR) och skivfilter för mikrosilning av suspenderade partiklar i reningsprocessen. Resultatet är mycket bra.

### **Analysresultat, Augusti 2015**

<u>Resultat</u>	<u>Utsläppsvillkor</u> (årsmedelvärde)
BOD 7,3 mg/l	10 mg/l
P-tot, 0,02 mg/l	0,3 mg/l
N, 2,5 mg/l (90% rening)	12 mg/l (fr o m 2014) 10 mg/l fr om 2017)

### **Avtal snöröjning**

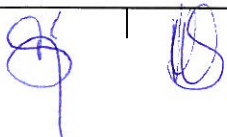
Bolaget har upphandlat nya snöröjningsavtal för tätorten Västervik. Avtalen innebär att garantiersättning betalas ut enligt tidigare men entreprenörerna behöver inte arbeta upp garantiersättningen som förra avtalet byggde på. Tack vare förändringen är priserna åter nere i acceptabla nivåer.

### **§ 80**

### **Avslut**

Ordförande förklarar mötet avslutat.

Justerandes sign |



|UTDRAGSBESTYRKANDE