

BORÅS ENERGI OCH MILJÖ AB

Årsredovisning 2013



Vår dröm - en fossilbränslefri stad

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen och verkställande direktören för **BORÅS ENERGI OCH MILJÖ AB**, med organisationsnummer 556527-5590, får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2013.

Siffror inom parentes avser föregående år.

ALLMÄNT

Bolaget ägs av Borås Stadshus AB vilket i sin tur är helägt av Borås Stad. Bolaget är en organisatorisk enhet i kommunens verksamhet och underordnat Kommunfullmäktige i Borås. Företrädare för bolaget och dess styrelse samt kommunen genomför löpande planerings- och uppföljningssamtal om ekonomi och verksamhetsfrågor vilka regleras i ägardirektivet. Ägardirektivet utgör grunden för arbetet inom bolaget.

Det grundläggande motivet för Borås Stad att äga bolaget är att trygga en viktig infrastruktur för kommuninvånarna samt att främja en god och långsiktigt hållbar avfall-, vatten- och avloppshantering samt energiförsörjning. Borås Stad vill även säkra att kommunens utveckling inom området tillhandhålls genom god teknisk praxis och med ett optimalt resursutnyttjande.

Syftet med att driva verksamheten i bolagsform är att åstadkomma effektiviseringsvinster till gagn för den som utnyttjar bolagets tjänster. Kommunen och bolaget söker lösningar för verksamheten i samråd för att förhindra att optimeringar i bolaget inte medför nackdelar för organisationen som helhet.

Bolagets uppgift är att inköpa, producera och sälja energi samt sörja för vatten och avloppshantering i enlighet med kommunens miljöpolicy. Satsningar genomförs även på förnybara energikällor. Bolaget tillhandahåller även avfallstjänster mot hushåll och näringsliv samt svarar för Borås Stads avfallshantering och återvinningsmaterial.

Bolaget har ett vidgat uppdrag att delta och utföra internationella projekt i syfte att föra ut det "know-how" vilket successivt byggts upp inom bolaget.

Borås Energi och Miljö AB bidrar till att Borås Stad erbjuder kundpassade lösningar med god tillgänglighet inom energi-, avfalls-, VA- och miljöområdet samt är en drivkraft för framtidens infrastruktur inom området.

Synsättet inom bolaget har sedan många år tillbaka gått från att utveckla produkter till att vara mer involverade i samhällsbyggandet (lokalt, regionalt och internationellt). Detta genom att skapa hållbara systemlösningar enligt kretsloppsmodellen för alla som bor och verkar i staden. Hållbara systemlösningar skapar också förutsättningar för att staden kan expandera. Bolaget skall dessutom vara Borås Stads verktyg för att Borås skall bli en fossilbränslefri kretsloppsstad.

Det är styrelsens uppfattning att verksamheten under året har bedrivits i enlighet med det i bolagsordning angivna kommunala syfte och de kommunala principer som bolaget har och verkar inom.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER

2013 blev återigen ett framgångsrikt år för bolaget verksamhetsmässigt och med ett bra ekonomiskt resultat.

Bolaget har sedan tidigare fått ansvar för att driva arbetet med Borås avfallsplan. Avfallsplanen ska visa hur framtidens avfallshantering ska se ut i Borås. Arbetet med projektet har pågått under hela året.

Under året har beslut tagits om att investera i en ny hetvattenpanna på Viared. Pannan kommer att eldas med biobränsle (pellets). Den nya bioeldade pannan kommer att ersätta fossila bränslen som idag används i produktionsmixen. Byggnationen av anläggningen har påbörjats under året och drifttagning planeras under hösten 2014.

Under året har beslut tagits om att investera i en rökgaskondenseringsanläggning för avfallspannorna på Ryaverket, vilket innebär att man utnyttjar värmen i de avgående rökgaserna. Projektet har påbörjats under året och förväntas avslutas under hösten 2014.

I september under Kretsloppsveckan arrangerade bolaget tillsammans med Borås Stad, Högskolan i Borås och SP, Sveriges Tekniska Forskningsinstitut, en FN-konferens. Temat på konferensen var "Waste to value". Drygt 200 delegater från 39 länder deltog på konferensen. Samtliga världsdelar var representerade.

Under året har arbetet med miljötillståndsansökan samt förberedelser inför upphandlingar för uppförandet av ett nytt kraftvärme- och avloppsreningsverk på Sobacken fortsatt. Mark- och miljödomstolen hade förhandlingar på Sobacken under tre dagar i oktober månad. Miljödomen kom under januari 2014.

Arbetet med att ta fram biobränsle i egen regi har fortsatt under året. Arbetet har varit framgångsrikt och bidragit till att den totala kostnaden för biobränsle under året har sjunkit jämfört med året innan.

Bolaget har under 2013 stärkt den interna strukturen i bolaget. Borås Energi och Miljö är nu certifierade enligt: ISO 9001 (kvalitet); 14001 (miljö); OHSAS 18001 (arbetsmiljö). 30 stycken upphandlingar har genomförts enligt LUF under 2013, ingen överprövning har bifallits. Under året har en krishandbok tagits fram och användning av denna skedde omedelbart föranlett av höga vattenflöden och stormvarning.

Vi har fortsatt vårt arbete med hälsoprojektet med genomförd Linnémarsch som delmål på våren och individuella coachsamtal under hösten. Arbetet är nu i gång med att ha hälsoinspiratörer på samtliga affärsområden och avdelningar.

Bolaget har lämnat upp en begäran till ägaren om att få uppföra tre vindkraftverk i Rångedala.

OMSÄTTNING OCH RESULTAT

Bolagets nettoomsättning uppgick under året till 902 (933) mnkr. Framförallt har bolaget haft minskade intäkter för el i jämförelse med föregående år. Av nettoomsättningen utgör -6,8 (29,5) mnkr en minskning av lagervärde avseende el-certifikat. Försäljning av fordonsgas och avfall har minskat medan intäkter för vatten och fjärrvärme ökat något i jämförelse med föregående år.

Försäljning av el omfattar endast el producerad i egna anläggningar. Leveranserna sker till ett elhandelsföretag och uppgick till 152 (183) GWh. Värmeleveranserna uppgick under året till 648 (666) GWh. Leveranser av fjärrkyla uppgick till 7,4 (6,9) GWh.

Resultatet efter finansiella poster uppgick till 46,5 mnkr (60,1) mnkr. Resultatet för fjärrvärmerna uppgick till 21,8 (22,6) mnkr, för övrig energiverksamhet till -1,1 (8,0) mnkr,

för Biogas till -4,6 (1,0) mnkr, för VA-verksamheten till 24,3 (18,6) mnkr och för övrig avfallshantering till 4,9 (9,3) mnkr.

MARKNAD

Fjärrvärmeleveransen under 2013 blev totalt 648 GWh. Detta var femte året i rad där leveranserna översteg 600 GWh. Antalet nyanslutningar blev totalt 31 och vi har nu 4 447 anslutna fastigheter till fjärrvärmenätet.

Bolagets försäljning av fordonsgas har under 2013 legat på ungefär samma volymer som 2012. Ca 70 % av försäljningen går till busstrafiken medan resten tankas på våra publika stationer Åhaga, Hulta och Gässlösa samt till bolagets bilar.

Under året har bolaget satsat på olika former av kommunikationsinsatser till stadens invånare. Målet med kommunikationen är att motivera och engagera invånarna än mer i stadens miljöarbete. Bolaget har bland annat arrangerat öppet hus på miljöanläggningen Sobacken. Under Kretsloppsveckan i september visade bolaget upp stora delar av sitt och stadens miljöarbete genom föreläsningar, utställningar, kretsloppis, miljögala samt öppet hus på Ryaverket.

Bolaget försöker hela tiden utveckla kommunikationsvägarna till kund, bland annat arbetar vi numera aktivt med hemsidan, kretsloppsbloggen och vår facebook-sida för att vara tillgängliga för att kommunicera med allmänheten.

FOU VERKSAMHET

Under året har bolaget aktivt deltagit i drygt 20 forsknings- och utvecklingsprojekt (FoU-projekt). De kontanta medlen som har avsatts för FoU-projekt under året uppgår till ca 1 400 000 kr, varav ca 400 000 kr har använts för att finansiera en doktorand på Högskolan i Borås inom området biogas. Det har även utförts examensarbeten inom bolagets verksamheter under året. FoU-verksamheten har också deltagit eller drivit olika studier och utredningar för att utveckla bolagets verksamheter under året.

ORGANISATION OCH PERSONAL

Medelantalet anställda uppgick under året till 225 (222) personer.

Övriga uppgifter om anställda och personalkostnader framgår av not 1.

INVESTERINGAR

Investeringarna under året uppgick till 128,3 (110,3) mnkr.

LIKVIDITET

Bolaget ingår i Borås Stads koncernkontosystem. Avtalad kreditlimit var vid årsskiftet 1 580 mnkr. Den outnyttjade krediten var 435 mnkr.

AVFALLSHANTERING

På uppdrag av Borås Stad svarar bolaget för omhändertagandet av avfall från hushåll. Detta är en myndighetsuppgift där intäkterna över tiden skall motsvara kostnaderna för verksamheten.

VA VERKSAMHET

På uppdrag av Borås Stad svarar bolaget för kommunens vatten och avlopp. Detta är en myndighetsuppgift där intäkterna över tiden skall motsvara kostnaderna för verksamheten.

FRAMTIDA UTVECKLING

Bolaget kommer under 2014 vidareutveckla verksamheten för att nå mål och vision. Bolaget kommer att arbeta efter att bidra med så mycket som möjligt till den nyligen framtagna visionen för Borås Stad 2025. Vår kunskap och erfarenhet kommer att användas för att möta nya utmaningar och omsätta dessa till nya idéer under året.

För det kommande året kommer fokus att vara:

- Bygga och ta i drift en ny bioeldad hetvattencentral på Viared.
- Förbereda beslutsunderlag för ett nytt kraftvärmeverk och ett avloppsreningsverk på Sobacken.
- Borås avfallsplan.
- Bygga och ta i drift rökgaskondenseringsanläggning på Ryaverket.
- Arrangera Kretsloppsveckan och många andra kommunikationsaktiviteter.
- Internationella aktiviteter.
- Kompetensutveckling av personal.
- Fortsätta med hälsoprojektet för all personal.

Planerade åtgärder förväntas bidra till att minska bolagets och samhällets miljöpåverkan av fossila utsläpp samt ge effektiviseringar i bolagets verksamhet. Bolagets handlingsplaner beskriver utveckling och inriktning av verksamheten de kommande fem åren.

RISKER I VERKSAMHETEN

Den största risken är kraftvärmeverkets tillgänglighet då den rekommenderade drifttiden har överskridits avseende tryckkärl. Avloppsreningsverket klarar idag inte det kapacitetsbehov som behövs i takt med stadens befolkningsökning. Dessutom är anläggningen kraftigt nedsliten efter snart 80 års drift.

Övriga risker i bolagets verksamhet sammanhänger främst med priser på bränslen och el, volymrisker till följd av väderutveckling. Även politiska beslut avseende skatter och miljöavgifter kan väsentligt påverka bolagets ekonomiska utveckling.

Avfalls- och biobränslen prissäkras i så långsiktiga avtal som möjligt, men erfarenhetsmässigt så påverkar konjunkturläget tillgången, både avfall och biobränsle. Därav vill leverantörerna inte avtala mer än ett år i taget.

Inom bolaget sker löpande omvärldsbevakning av lagstiftning, skatteutveckling och konkurrenssituation. Ledning och styrelse genomför årligen riskanalyser av verksamheten.

Biogasens framtid som fordonbränsle är beroende av regeringens beslut avseende den fossiloberoende fordonstrafiken och för oss även den förestående upphandlingen för drift av lokaltrafiken i Borås Stad.

MILJÖ

Borås Energi och Miljö bedriver anmälnings- och tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken.

För Sobackens avfallsanläggning avser tillståndet att ta emot, sortera, behandla, lagra och bortskafta avfall samt att driva anläggningar för mottagning, sortering, avvattning, behandling, biologisk behandling, bränsleberedning, mellanlagring och deponering.

För energiverksamheten avser tillstånden anläggningar för produktion av värme, kyla och el. Anläggningarna består av kraftvärmeverk och hetvattencentraler där bränslet utgörs av flis, avfall, gasol, bioolja och olja. Inom ramen för energiverksamheten finns även kylanläggningar, en elpanna samt en värmepumpsanläggning. Värmepumpen utnyttjar spillvärme från bolagets reningsverk. Bolaget har kartlagt energiverksamhetens miljöpåverkan och kommit fram till att den främst sker genom utsläpp till luft och vatten.

Rening av avloppsvatten sker vid åtta avloppsreningsverk varav Gässlösa är det största. Produktion av dricksvatten sker enligt livsmedelsverkets regler.

Borås Energi och Miljö äger fyra vattenkraftverk, där produktionen är styrd av vattendorar. Vid reglering av vattennivåer tas stor hänsyn till närboende och djurlivet.

Bolaget arbetar med miljö-, arbetsmiljö- och kvalitetsmål för att på så vis höja sin miljöprestanda och effektivitet. Målen är kopplade till företagets handlingsplaner, som bidrar till ett bra driv i förbättringsarbetet.

Vi har i uppdrag att inför 2014 att starta ett dotterbolag, Waste Recovery, som skall verka internationellt med att sälja kompetens inom avfallshantering.

STYRELSENS FÖRSLAG TILL VINSTDISPOSITION

Årets vinst, 6 259 815 kr och ansamlad förlust, -6 259 815 kr behandlas enligt följande:

Balanseras i ny räkning 0 kr.

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

STYRELSENS YTTRANDE TILL FÖRESLAGEN VINSTUTDELNING

Koncernbidraget, vilket är att likställa med en vinstutdelning, påverkar inte bolagets soliditet nämnvärt. Soliditeten är, mot bakgrund av att bolagets verksamhet fortsatt bedrivs med lönsamhet, betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå.

Styrelsens uppfattning är att koncernbidraget inte hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Koncernbidraget kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap, 3 §, 2-3 st.

RESULTATRÄKNING

<i>Belopp i tkr</i>		<i>2013</i>	<i>2012</i>
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	not 2	901 964	932 698
Förändring av pågående arbeten		76 215	13 969
Aktiverat arbete för egen räkning		8 195	6 354
Övriga rörelseintäkter	not 4	1 474	6 684
		987 848	959 705
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-231 106	-267 375
Övriga externa kostnader	not 5, 6	-414 793	-366 650
Personalkostnader	not 1	-122 846	-113 477
Avskrivning av materiella anläggningstillgångar	not 7	-138 005	-113 271
		-906 750	-860 773
Rörelseresultat		81 098	98 932
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		216	250
Räntekostnader, Borås Stad		-34 865	-39 121
Resultat efter finansiella poster	not 3	46 449	60 061
Bokslutsdispositioner			
Avskrivningar utöver plan		6 640	-40 374
Koncernbidrag		-20 534	0
Avsättningar		-24 290	-18 611
Resultat före skatt		8 265	1 076
Skatt på årets resultat	not 8	-2 005	-473
Årets resultat		6 260	603

BALANSRÄKNING

Belopp i tkr

2013-12-31 2012-12-31

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	not 9	37 861	35 632
Maskiner och andra tekniska anläggningar	not 10	1 323 727	1 413 921
Inventarier	not 11	3 626	1 535
Pågående nyanläggningar	not 12	121 169	44 954
		1 486 383	1 496 042

Finansiella anläggningstillgångar

Uppskjuten skattefodran	not 13	353	826
-------------------------	--------	-----	-----

Summa anläggningstillgångar **1 486 736** **1 496 868**

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter		18 066	16 482
		18 066	16 482

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		169 159	65 441
Fordringar hos koncernföretag	not 14	0	50 993
Övriga fordringar		1 660	1 299
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	not 15	61 580	128 773
		232 399	246 506

Summa omsättningstillgångar **250 465** **262 988**

SUMMA TILLGÅNGAR **1 737 201** **1 759 856**

EGET KAPITAL OCH SKULDER

2013-12-31 2012-12-31

Eget kapital*Bundet eget kapital*

Aktiekapital (100 st aktier)		10 000	10 000
Reservfond		40 000	40 000
		50 000	50 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat		-6 260	-6 861
Årets resultat		6 260	603
		0	-6 258

Summa eget kapital	not 16	50 000	43 742
---------------------------	--------	---------------	---------------

Obeskattade reserver

Akkumulerade avskrivningar utöver plan	not 17	188 757	195 397
--	--------	---------	---------

Avsättningar

Avsättningar till invest.fond och deponi	not 18	104 996	79 706
--	--------	---------	--------

Långfristiga skulder

Skulder Borås Stad	not 20	300 000	300 000
Förutbetalda anslutningsavgifter		77 098	85 601
		377 098	385 601

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit, Borås Stad	not 19	843 651	889 688
Leverantörsskulder		133 099	117 452
Skatteskuld		1 532	0
Övriga skulder		1 562	7 133
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	not 21	36 506	41 137
		1 016 350	1 055 410

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 737 201	1 759 856
---------------------------------------	--	------------------	------------------

STÄLLDA PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER

2013-12-31 2012-12-31

Belopp i tkr

Ställda panter		Inga	Inga
-----------------------	--	-------------	-------------

Ansvarsförbindelser

Pensionsförpliktelse	not 1	115	462
Åtagande till Borås Stad avseende renhållningen	not 22	3 685	5 385

KASSAFLÖDESANALYS

<i>Belopp i tkr</i>	2013	2012
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	46 449	60 061
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m.	130 502	118 617
	176 951	178 678
Betald skatt	-1 533	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	175 418	178 678
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager och pågående arbeten	-1 584	712
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	14 107	-54 172
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	6 977	22 132
Kassaflöde från den löpande verksamheten	194 918	147 350
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-128 347	-110 341
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-128 347	-110 341
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	-46 037	-37 009
Koncernbidrag	-20 534	0
Amortering av skuld	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-66 571	-37 009
Årets kassaflöde	0	0
Likvida medel vid årets början	0	0
Likvida medel vid årets slut	0	0

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR TILL KASSAFLÖDESANALYS

Betalda räntor och erhållen utdelning		
Erhållen ränta	216	250
Erlagd ränta	34 865	39 121
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m.		
Avskrivningar av tillgångar inkl utrantering	138 005	115 365
Förändring i förutbetalda anslutningsavgifter	-8 503	2 252
Förändring avsättning deponi	1 000	1 000
	130 502	118 617
Likvida medel		
Kassa och bank	0	0
Outnyttjade kreditfaciliteter uppgick vid årets slut till 435 337 (346 787) tkr.		

NOTER MED REDOVISNINGSPRINCIPER

Belopp i tkr om inget annat anges.

Värderings och redovisningsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd. I de fall det saknas ett allmänt råd från Bokföringsnämnden, har i förekommande fall vägledning hämtats från Redovisningsrådets rekommendationer (RR). Undantag har gjorts för koncernbidrag som förts över resultaträkningen. I övrigt är redovisningsprinciperna oförändrade jämfört med föregående år.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat angivits.

Kostnader för forskning och utveckling

Kostnader för forsknings- och utvecklingsprojekt som drivs i egen regi eller gemensamt via branschföreningar kostnadsförs allteftersom de uppstår.

Varulager

Varulager värderas enligt lägsta värdets princip d.v.s. till det lägsta av anskaffningsvärde och nettoförsäljningsvärde. Uttag ur lager sker enligt FIFO-metoden, först in - först ut.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Som osäkra fordringar räknas fordringar förfallna mer än sex månader.

Elcertifikat

Producerade ej fakturerade elcertifikat med fastställd leverans under 2013 värderas till kontrakterat pris. Resterade elcertifikat värderas till marknadspris på balansdagen.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar och inventarier har värderats till anskaffningskostnad efter avdrag för avskrivningar över bedömd nyttjandeperiod. Nedskrivningar sker vid bestående värdenedgång.

Avskrivningstider anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar

Fjärrvärme-/fjärrkylanläggningar	20 år
Fjärrkylmaskiner	10 år
Anläggning för avfallsförbränning	10 - 25 år
Anläggningar för vatten och avlopp	10 - 33 år
Anläggningar för avfallshantering	10 - 20 år
Biogasanläggningar	10 - 20 år
Deponianläggningar	50 år

Inventarier, verktyg och installationer

Verktyg	5 år
Datorer	3 år
Maskiner och övriga inventarier	10 år

Beträffande anläggningen för avfallsförbränning har nyttjandetiden för ingående komponenter bedömts individuellt. Den genomsnittliga nyttjandeperioden för anläggningen blir med denna bedömning 20,1 år.

Maskiner och inventarier av mindre värde kostnadsförs i sin helhet vid anskaffning. Tillämpad beloppsgräns är 20 000 kronor.

Lånekostnader

Lånekostnader redovisas i bolaget enligt alternativregeln i RR 21 Lånekostnader. Alternativregeln innebär att lånekostnader som är direkt hänförliga till inköp, konstruktion eller produktion av en tillgång och som tar betydande

tid i anspråk att färdigställa för avsedd användning eller försäljning inkluderas i tillgångens anskaffningsvärde. Detta under förutsättningen att det är troligt att de kommer att leda till framtida ekonomiska fördelar och kostnaderna kan mätas på ett tillförlitligt sätt.

Redovisning av intäkter

Intäkter omfattar mottagen ersättning och fordringar till verkligt värde vid tidpunkten för varans leverans och/eller vid fullgörande av tjänster. Intäkter tas upp exklusive lämnade rabatter, prisnedsättningar och mervärdesskatt. Försäljning av el, värme, kyla och biogas redovisas som intäkt vid leveranstidpunkten och baseras på den levererade volymen.

Anslutningsavgifter för värme, kyla och VA redovisas som en intäkt till den del som intäkten inte täcker framtida åtaganden. Intäkten periodiseras över genomsnittlig avtalsperiod på 10 år för värme och kyla, 33 år för vatten och avlopp.

Intäkter som inte härrör från den normala verksamheten klassificeras som Övriga intäkter.

Aktiverat arbete för egen räkning

Avser utgifter för investeringsarbeten i egna anläggningar. Utgifterna innefattar personalkostnader och personalkostnader. Aktivering sker till nedlagda kostnader.

Koncernuppgifter

Borås Energi och Miljö AB, org nr 556527-5590, är ett helägt dotterbolag till Borås Stadshus AB, org nr 556547-5646, med säte i Borås. Moderbolaget ägs helt av Borås Stad.

Av totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 1 % av inköpen och 1 % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som bolaget tillhör.

Not 1 Anställda och personalkostnader

	2013	2012
Medelantalet anställda	225	222

Av medelantalet anställda är 51 (51) kvinnor, motsvarande 22 % (22 %).

Styrelse och ledande befattningshavare

Antalet styrelseledamöter uppgår till 22, varav 14 män och 8 kvinnor.

Antalet ledande befattningshavare uppgår till 11, varav 8 män och 3 kvinnor.

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2013	2012
Styrelse och VD		
Löner och andra ersättningar	1 707	1 771
Sociala kostnader	672	693
varav pensionskostnader	(121)	(124)
Summa personalkostnader	2 379	2 464

Övriga anställda

Löner och andra ersättningar	87 472	81 819
Sociala kostnader	32 995	29 194
varav pensionskostnader	(5 797)	(5 627)
Summa personalkostnader	120 467	111 013

Samtliga

Löner och andra ersättningar	89 179	83 590
Sociala kostnader	33 667	29 887
varav pensionskostnader	(5 918)	(5 751)
Summa personalkostnader	122 846	113 477

Lönebidrag har under året erhållits med 279 (679) tkr.

Styrelsen har under verksamhetsåret 2013 haft 10 sammanträden.

I VD:s anställningsavtal ingår att vid anställningens upphörande före ordinarie pensionsålder har VD, utöver lön under uppsägningstiden (6 månader), rätt till pension fram till ordinarie pensionsålder. Det kapitaliserade värdet av denna pensionsförpliktelse uppgår till 115 tkr (få 462).

Sjukfrånvaro (% av ordinarie arbetstid)	2013	2012
Total sjukfrånvaro	3,9 %	3,7 %
varav långtidssjukfrånvaro	1,6 %	1,7 %
- sjukfrånvaro för män totalt	3,1 %	3,4 %
- sjukfrånvaro män - 29 år	5,8 %	2,5 %
- sjukfrånvaro män 30 - 49 år	3,0 %	3,0 %
- sjukfrånvaro män 50 år och äldre	2,6 %	4,2 %
- sjukfrånvaro för kvinnor totalt	6,5 %	4,5 %
- sjukfrånvaro kvinnor - 29 år	6,4 %	5,4 %
- sjukfrånvaro kvinnor 30 - 49 år	7,4 %	5,0 %
- sjukfrånvaro kvinnor 50 år och äldre	5,3 %	3,5 %

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren

	2013	2012
Fjärrvärme	520 713	540 042
Övrig energiverksamhet	17 820	36 289
Biogas	47 326	49 562
Avfallsverksamhet	151 390	159 106
Vatten och avlopp	151 563	145 825
Övrigt och gemensamt	13 152	1 874
Nettoomsättning	901 964	932 698

I nettoomsättning för fjärrvärme ingår återbetalning av energiskatt och del av koldioxidskatt. Av nettoomsättning-
en utgör -6,8 (29,5) mnkr statligt stöd avseende el-certifikat.

Not 3 Resultat efter finansiella poster per rörelsegren

	2013	2012
Fjärrvärme	21 847	22 595
Övrig energiverksamhet	-1 093	8 009
Biogas	-4 611	951
Avfallsverksamhet	4 929	9 336
Vatten och avlopp	24 290	18 611
Övrigt och gemensamt	1 087	559
	46 449	60 061

Not 4 Övriga rörelseintäkter

	2013	2012
Hysesintäkter	950	1 871
Försäkringsersättningar	14	42
Övrigt	510	4 771
	1 474	6 684

Not 5 Arvode och kostnadsersättningar till revisorer

	2013	2012
<i>Revisionsuppdrag</i>		
Ernst & Young	216	208
Borås Stad	65	60
Summa	281	268
<i>Övriga uppdrag</i>		
PWC	0	90
Summa	0	90

Not 6 Leasingkostnader

	2013	2012
Leasingkostnader för fordon och arbetsmaskiner	10 972	10 881
Framtida leasingkostnader för fordon och arbetsmaskiner		
2013	-	
2014	9 456	
2015	9 740	
2016	10 032	
2017	10 333	
2018	10 643	
2019	10 962	
2020	11 291	
2021	11 630	

Not 7 Avskrivningar enligt plan på materiella anläggningstillgångar

	2013	2012
Byggnader	1 036	1 009
Maskiner och andra tekniska anläggningar	136 304	111 904
Inventarier, verktyg och installationer	665	358
Summa	138 005	113 271

Not 8 Skatt på årets resultat

	2013	2012
Uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-473	-473
Skatt på årets resultat	-1 532	0
	-2 005	-473

Not 9 Byggnader och mark

	2013-12-31	2012-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	47 227	47 227
Nyanskaffat under året	3 265	0
Vid årets slut	50 492	47 227
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-11 595	-10 586
Årets avskrivningar enligt plan	-1 036	-1 009
Vid årets slut	-12 631	-11 595
Redovisat värde vid årets slut	37 861	35 632
Taxeringsvärden, byggnader	14 800	14 800
Taxeringsvärden, mark	2 879	2 879

Not 10 Maskiner och tekniska anläggningar

	2013-12-31	2012-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	1 965 234	1 877 313
Nyanskaffat under året	46 110	95 685
Omklassificeringar	0	-7 764
Vid årets slut	2 011 344	1 965 234
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-551 313	-445 080
Årets avskrivningar enligt plan	-136 304	-106 233
Vid årets slut	-687 617	-551 313
Redovisat värde vid årets slut	1 323 727	1 413 921

I årets nyanskaffningar ingår lånekostnader med 0 (43) tkr.

Anskaffningsvärdet har reducerats med erhållna statliga stöd uppgående till 0 tkr.

Not 11 Inventarier

	2013-12-31	2012-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	5 990	5 303
Nyanskaffning	2 757	687
Vid årets slut	8 747	5 990
<i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-4 456	-4 097
Årets avskrivningar enligt plan	-665	-358
Vid årets slut	-5 121	-4 455
Redovisat värde vid årets slut	3 626	1 535

Not 12 Pågående nyanläggningar

	2013-12-31	2012-12-31
Ingående balans	44 954	30 985
Anskaffningar	76 215	13 969
Omklassificeringar	0	0
Utgående balans	121 169	44 954

Not 13 Uppskjuten skattefordran

	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
2013-12-31			
Förutbetalda anslutningsavgifter	353	0	353
	353	0	353
<hr/>			
2012-12-31			
Förutbetalda anslutningsavgifter	826	0	826
	826	0	826

Not 14 Fordringar hos koncernföretag

Borås Elnät AB fakturerade fjärrvärme- och fjärrkylaavgifter på uppdrag av Borås Energi och Miljö AB fram till maj månad. Fordringarna överläts löpande till Borås Elnät AB.

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2013-12-31	2012-12-31
Periodiserade intäkter	29 703	80 973
Producerade ej fakturerade elcertifikat	28 545	46 880
Förutbetalda utsläppsrätter	3 332	920
	61 580	128 773

Not 16 Eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Summa
Utgående balans enligt balansräkning föregående år	10 000	40 000	-6 260	43 740
Årets resultat			6 260	6 260
Vid årets slut	10 000	40 000	0	50 000

Not 17 Obeskattade reserver

	2013-12-31	2012-12-31
Ackumulerade avskrivningar utöver plan		
Maskiner och inventarier	188 757	195 397
Uppskjuten skatt (ny skattesats 2013 på 22 %) på de obeskattade reserverna uppgår till 41 526 (42 987) tkr. Denna skatt redovisas ej i bolagets balansräkning.		

Not 18 Avsättningar

Till investeringsfond för framtida investeringar har samlats årets resultat samt ack. resultat från tidigare år avseende VA-verksamheten.

	2013-12-31	2012-12-31
Investeringsfond för nybyggnation av nytt avloppsreningsverk samt avsättning deponi		
Avsättning från tidigare år*	79 706	60 095
Årets avsättningar VA-verksamheten	24 290	18 611
Årets avsättningar Renhållningsverksamheten **	1 000	1 000
	104 996	79 706

*Avsättning består av äldre investeringsfond samt resultatutjämningsfond tidigare år avseende VA och tidigare avsättning Renhållning.

** Avsättning består av framtida utgifter för deponi Sobacken. Ny utvärdering är planerad till 2014.

Not 19 Checkräkningskredit, Borås Stad

	2013-12-31	2012-12-31
Bolaget ingår i Borås Stads koncernkontosystem		
Beviljad kreditlimit	1 236 475	1 236 475
Outnyttjad del	-392 824	-346 787
Utnyttjat kreditbelopp	843 651	889 688

Not 20 Skulder Borås Stad

	2013-12-31	2012-12-31
Lån hos Borås Stad	300 000	300 000
varav		
långfristig del	300 000	300 000
kortfristig del	0	0

Lånet är amorteringsfritt.

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2013-12-31	2012-12-31
Upplupna personalkostnader	14 182	13 406
Periodiserade leverantörsfakturor	7 563	11 140
Deponiskatter	424	327
Upplupna kostnadsräntor	0	606
Förutbetalda anslutningsavgifter	14 337	15 658
Summa	36 506	41 137

Not 22 Ansvarsförbindelser Borås Stad

	2013-12-31	2012-12-31
Åtagande till Borås Stad avseende renhållningen, återställning av Gässlösa-deponin	3 685	5 385
	3 685	5 385

För de ackumulerade underskotten erlades till Borås Stad 2,0 mnkr årligen till och med 2011.

För återställningen av Gässlösa-deponin erläggs 1,7 mnkr årligen till och med 2015.

BORÅS DEN 20 FEBRUARI 2014

Ulf Sjösten

Ordförande

Eva Théen-Johansson

Förste vice ordförande

Carl-Axel Rudd

Andre vice ordförande

Nils-Åke Björklund

Ledamot

Matti Dahlbom

Ledamot

Jan-Olof Dahlin

Ledamot

Birgitta Hillar

Ledamot

Kjerstin Jonsson

Ledamot

Eike Jünke

Ledamot

Erika Storme Martinger

Ledamot

Christina Zetterstrand

Ledamot

Gunnar Peters

Verkställande direktör

Peder Jonsson

Arbetstagarrepresentant, Transport

Har tagit del av årsredovisning.

Vår revisionsberättelse har lämnats den 3:e mars 2014

Ernst & Young AB

Hans Gavin

Auktoriserad revisor

*Till årsstämman i Borås Energi och Miljö AB
Organisationsnummer 556527-5590*

GRANSKNINGSRAPPORT FÖR ÅR 2013

Jag - Ingwer Kliche - av Kommunfullmäktige i Borås Stads utsedd lekmannarevisor i Borås Energi och Miljö AB - har granskat bolagets verksamhet under år 2012.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Granskningen har utgått från bedömning risk och väsentlighet. Jag har samarbetat med bolagets auktoriserade revisor och utnyttjat sakkunnigt biträde från Borås Stads revisionskontor i min granskning.

Jag bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

Granskningsresultat med avseende på ovanstående områden specificeras i granskningsredogörelser för Borås Energi och Miljö AB 2012.

Borås 2014-

Ingwer Kliche

FEM ÅR I SAMMANDRAG

		2013	2012	2011	2010	2009
LEVERANSER						
El	GWh	152	183	186	180	158
Fjärrvärme	GWh	648	666	618	751	637
Fjärrkyla	GWh	7,4	6,9	7,5	7,0	6,9
Vatten	km ³	6 619	6 586	6 500		
Fordonsgas	kNm ³	3 262	3 283	3 088	2 300	1 516
PRODUKTION						
El, Kraftvärme	GWh	128	142	141	147	134
El, Vattenkraft	GWh	24	41	43	33	24
Fjärrvärme	GWh	733	752	684	820	706
Fjärrkyla	GWh	8,1	7,8	8,0	7,5	7,8
AVFALLSMÄNGDER						
Hushållsavfall Borås (till förbränning och biogas)	Ton	18 589	18 586	18 348	17 978	17 658
Producentansvarsmaterial (ÅVS)	Ton	6 708	7 836	8 421	6 437	11 358
Mottaget avfall för förbränning	Ton	104 405	100 249	97 324	96 553	93 090
Mottaget avfall för rötning	Ton	33 673	35 717	29 757	25 455	19 497
Mottaget avfall för deponi	Ton	64 213	118 753	105 970	113 891	68 490
MILJÖ						
Koldioxidutsläpp totalt (bio, fossilt)	Ton	374 921	404 923	382 801	422 118	367 068
varav fossila lokala utsläpp (inkl. avfall)	Ton	56 657	66 371	65 966	94 693	73 090
Kväveoxidutsläpp	Ton	235	270	244	292	260
Svavelutsläpp	Ton	10	9	10	20	15,4
PERSONAL						
Medelantalet anställda		225	222	209	152	146
därav män		174	171	164	128	124
därav kvinnor		51	51	45	24	22
EKONOMI						
Nettoomsättning	tkr	901 964	932 698	896 218	789 128	669 956
Balansomslutning	tkr	1 737 201	1 759 856	1 711 893	1 444 272	1 349 767
Resultat efter finansiella poster	tkr	46 449	60 061	63 276	20 004	5 034
Årets resultat	tkr	6 260	603	595	1 135	1 176
Totalt arrenderat kapital	tkr	0	0	0	0	60 600
Egna investeringar	tkr	128 347	110 341	395 318	170 888	152 559
NYCKELTAL						
Resultatmarginal	1/	9,0 %	10,6 %	11,9 %	6,2 %	4,6 %
Räntabilitet på totalt kapital	2/	4,7 %	5,6 %	6,2 %	3,4 %	2,3 %
Räntabilitet på eget kapital	3/	24,6 %	32,0 %	40,2 %	14,6 %	4,4 %
Kapitalets omsättningshastighet, ggr	4/	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Genomsnittlig skuldränta	5/	-2,4 %	-2,6 %	-2,9 %	-2,2 %	-2,1 %
Kassalikviditet	6/	134,6 %	148,7 %	133,9 %	139,2 %	179,6 %
Soliditet	7/	11,4 %	10,7 %	9,2 %	9,5 %	8,5 %

1/ Resultat efter finansiella intäkter i % av omsättningen

2/ Resultat efter finansiella intäkter i % av balansomslutningen

3/ Resultat efter finansiellt netto i % av eget kapital plus 78 % av obeskattade reserver

4/ Omsättning i förhållande till totalt kapital

5/ Finansiella kostnader i % av totala skulder plus 22 % av obeskattade reserver

6/ Omsättningstillgångar minus lager i % av kortfristiga rörelseskulder

7/ Eget kapital plus 78 % av obeskattade reserver i % av balansomslutningen

