

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

2014-02-11

Plats och tid Kontoret NBAB, klockan 13.00-15.00

Beslutande

Stig Eng	Ordförande
Håkan Larsson	vice Ordf.
Per Wetter	Ledamot
Dick Lindkvist	Ledamot

Övriga deltagande

Birger Tellin	Sekr.
Göran Norling	§ 3

Utses att justera

Justeringens
plats och tid

Per Wetter

Under-
skrifter

Sekreterare

Birger Tellin

Paragrafer

1-6

Ordförande

Stig Eng

Justerande

Per Wetter

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ

Sammanträdesdatum

Datum för
anslags uppsättande

Datum för
anslags nedtagande

Förvaringsplats
för protokollet

Underskrift

Utdragsbestyrkande

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

2014-02-11

...

...

§ 1

Justeringsman

Till att justera dagens protokoll valdes Per Wetter.

8

Justerare

SE

AW

Utdragsbestyrkande

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

2014-02-11

...

...

§ 2

Förslag till årsredovisning för 2013

Birger Tellin presenterade ett förslag till årsredovisning för 2013.

Efter avslutad diskussion beslutade styrelsen att godkänna förslaget till årsredovisning för 2013 (bilaga 1), samt uppdra till Birger Tellin att överlämna densamma till kommunens koncernredovisning.

8

Justerare

Utdragsbestyrkande

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

2014-02-11

...

...

§ 3

Information pannbyte Strömsbruk

Göran Norling informerade om arbetet gällande det planerade pannbytet vid centralen i Strömsbruk. Vidare presenterade han en kostnadskalkyl för åtgärden.

Styrelsen tackade för informationen, samt beslutade att uppdra till Göran Norling att fortsätta enligt gällande plan.

8

Justerare

SE



Utdragsbestyrkande

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

2014-02-11

...

...

§ 4

Datum för bolagsstämma 2014

Styrelsen diskuterade datum för ordinarie bolagsstämma 2014.

Efter avslutad diskussion beslutade styrelsen att bolagsstämman skall hållas den 11 april.

8

Justerare

SE

AW

Utdragsbestyrkande

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

2014-02-11

...

...

§ 5

Övriga frågor

a) Ny revers gällande anläggningarna i Bergsjö och Harmånger

Håkan Larsson och Stig Eng, informerade styrelsen om att tidigare reverser (2 st) gällande anläggningarna i Bergsjö och Harmånger, nu ersatts av en, ny revers med Nordanstigs kommun (bilaga 2).

Styrelsen tackade för informationen.

b) Håkan Larsson presenterade ett förslag till verksamhets- och organisationsförändring av Nordanstigs Fjärrvärme AB (bilaga 3).

Efter avslutad diskussion beslutade styrelsen att anta förslaget.

8

Justerare

SE

MW

Utdragsbestyrkande

Nordanstigs Fjärrvärme AB
Org nr 556832-0559

Årsredovisning för räkenskapsåret 2013

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget äger 3 värmeproduktionsanläggningar belägna i Bergsjö, Harmånger och Strömsbruk. Företaget levererar värme till ett 40-tal kunder i kommunen. Driften för anläggningarna samt administrationen vid företaget, svarar Nordanstigs Bostäder AB för.

Ingen personal finns i bolaget, förutom VD.

Resultat och ställning

Resultatet av bolagets verksamhet samt ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår i övrigt av efterföljande resultaträkning och balansräkning med noter.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2010/11</u>
Nettoomsättning	tkr	9 942	10 372	9 213
Resultat efter finansiella poster	tkr	331	885	704
Balansomslutning	tkr	16 099	16 171	13 135
Soliditet	%	9,6	7,6	4,3
Avkastning på totalt kapital	%	4,7	7,7	8,2
Avkastning på eget kapital	%	21,4	72,5	123,8

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Löpande underhållsarbeten har skett vid samtliga anläggningar, främst under icke eldningssäsong. Den rörliga delen av fjärrvärmesaxan, höjdes 2% under 2013.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets utgång.

Ägarförhållanden

Nordanstigs Fjärrvärme AB är ett helägt dotterbolag till Nordanstigs kommun.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel		1 243
Årets vinst		1 325
	kronor	<u>2 568</u>
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att		
i ny räkning överförs		<u>2 568</u>
	kronor	<u>2 568</u>

Resultaträkning	Not	2013	2012
Nettoomsättning	2	9 942 018	10 371 925
Rörelsens kostnader			
Råvaror och köpta tjänster		-7 636 496	-7 837 718
Övriga externa kostnader		-562 656	-492 855
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 001 376	-803 740
Summa rörelsens kostnader		-9 200 528	-9 134 313
Rörelseresultat		741 490	1 237 612
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter		15 189	13 026
Räntekostnader		-425 654	-365 268
Summa resultat från finansiella poster		-410 465	-352 242
Resultat efter finansiella poster		331 025	885 370
Bokslutsdispositioner	3	-329 700	-884 300
Skatt på årets resultat		-	26
Årets vinst		<u>1 325</u>	<u>1 096</u>

Balansräkning	Not	2013-12-31	2012-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	4	6 855 774	6 982 245
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	5 327 359	6 015 247
		12 183 133	12 997 492
Summa anläggningstillgångar		12 183 133	12 997 492
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Förmödenheter och förråd		468 754	109 480
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		104 144	378 296
Fordringar hos koncernföretag		921 456	654 485
Aktuella skattefordringar		168 751	168 751
Övriga kortfristiga fordringar		87 064	214 489
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		423 036	531 123
		1 704 451	1 947 144
<u>Kassa och bank</u>		1 743 072	1 116 636
Summa omsättningstillgångar		3 916 277	3 173 260
Summa tillgångar		16 099 410	16 170 752

Balansräkning	Not	2013-12-31	2012-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	6		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		50 000	50 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst		1 243	147
Årets vinst		1 325	1 096
		<u>2 568</u>	<u>1 243</u>
Summa eget kapital		<u>52 568</u>	<u>51 243</u>
Obeskattade reserver	7	1 918 000	1 588 300
Långfristiga skulder	8		
Skulder till moderföretag		8 888 474	9 371 792
Skulder till koncernföretag		2 602 072	2 764 700
Summa långfristiga skulder		11 490 546	12 136 492
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 213 083	786 237
Skulder till moderföretag	8	1 207 584	840 802
Skulder till koncernföretag	8	162 629	162 629
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		55 000	605 049
Summa kortfristiga skulder		<u>2 638 296</u>	<u>2 394 717</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>16 099 410</u>	<u>16 170 752</u>
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Nordanstigs Fjärrvärme AB's årsredovisning har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd.

Intäkter

Försäljning av varor redovisas vid leverans av produkter till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Övriga intäkter som intjänats intäktsredovisas enligt följande
Ränteintäkter: i enlighet med effektiv avkastning

Lånekostnader

I bolaget redovisas samtliga lånekostnader som kostnader i den period till vilken de hänförs.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år.

Skatteskulder/-fordringar värderas till vad som enligt företagets bedömning skall erläggas till eller erhållas från skatteverket. Bedömningen görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Uppskjuten skatt avseende framtida skatteeffekter redovisas inte i resultat- och balansräkningarna.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Utgifter för förbättringar av tillgångars prestanda, utöver ursprunglig nivå, ökar tillgångens redovisade värde. Utgifter för reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod.

Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader, värmeverk	25 år
Byggnader, övriga	20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10 år

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar, leverantörsskulder och låneskulder. Marknadsvärden på finansiella instrument beräknas utifrån aktuella marknadsnoteringar på balansdagen. Marknadsräntor och en uppskattning av företagets riskpremie ligger till grund för beräkningar av marknadsvärden på långfristiga lån. För övriga finansiella instrument, i huvudsak kortfristiga lån och placeringar där marknadsvärden ej finns noterade, bedöms marknadsvärdet överensstämma med bokfört värde.

Kundfordringar

Kundfordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra kundfordringar.

Låneskulder

Låneskulder redovisas initialt till erhållet belopp efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som skall återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden såsom räntekostnad eller ränteintäkt över lånets löptid. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som skall återbetalas.

Upphörande av redovisning av finansiella skulder sker först när skulderna har reglerats genom återbetalning eller att dessa efterskänkts.

Varulager

Varulagret värderas, med tillämpning av först-in först-ut-principen, till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. För homogena varugrupper tillämpas kollektiv värdering.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för latent skatteskuld) i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före finansiella kostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för latent skatteskuld).

Not 2 Transaktioner med närstående

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inköp och försäljning mellan koncernföretag		
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.		
Inköp (%)	39	35
Försäljning (%)	66	68

Vid inköp och försäljning mellan koncernföretag tillämpas samma principer för prissättning som vid transaktioner med externa parter.

Not 3 Bokslutsdispositioner

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	-329 700	-884 300
Summa	-329 700	-884 300

Not 4 Byggnader och mark

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingående anskaffningsvärden	7 514 071	6 957 169
Inköp	187 017	556 902
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 701 088	7 514 071
Ingående avskrivningar	-531 826	-236 157
Årets avskrivningar	-313 488	-295 669
Utgående ackumulerade avskrivningar	-845 314	-531 826
Utgående restvärde enligt plan	6 855 774	6 982 245
Bokfört värde byggnader i Sverige	6 627 124	6 753 595
Bokfört värde mark i Sverige	228 650	228 650

Not 5 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingående anskaffningsvärden	6 878 921	3 282 485
Årets förändringar		
-Inköp	-	3 596 436
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 878 921	6 878 921
Ingående avskrivningar	-863 674	-355 603
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-687 888	-508 071
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 551 562	-863 674
Utgående restvärde enligt plan	5 327 359	6 015 247

Not 6 Förändring av eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Övrigt fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2012-12-31	50 000	1 243	51 243
Årets resultat		1 325	1 325
Eget kapital 2013-12-31	50 000	2 568	52 568

Aktiekapitalet består av 50 st aktier.

Not 7 Obeskattade reserver

	<u>2013-12-31</u>	<u>2012-12-31</u>
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	1 918 000	1 588 300
Summa	1 918 000	1 588 300

Not 8 Upplåning

	<u>2013-12-31</u>	<u>2012-12-31</u>
Räntebärande skulder		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till moderföretag	8 888 474	9 371 791
Skulder till koncernföretag	2 602 072	2 764 700
Summa	11 490 546	12 136 491
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skulder till moderföretag	463 340	695 009
Skulder till koncernföretag	162 629	162 629
Summa	625 969	857 638
Summa räntebärande skulder	12 116 515	12 994 129

Nordanstigs Fjärrvärme AB
556832-0559

12(12)

	<u>2013-12-31</u>	<u>2012-12-31</u>
Förfallotider		
<u>Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen</u>		
Skulder till moderföretag	7 035 114	7 518 431
Skulder till koncernföretag	1 951 556	2 114 184
Summa	<u>8 986 670</u>	<u>9 632 615</u>

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2014-_____ för fastställelse.

Harmånger 2014-02-11

Stig Eng
Verkställande direktör

Per Wetter

Dick Lindkvist

Håkan Larsson

Ola Gradin

Vår revisionsberättelse har lämnats 2014-_____.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Pär Månsson
Auktoriserad revisor

SE JW

REVERS

Nordanstigs Kommun, 212000-2312, och Nordanstigs Fjärrvärme, 556832-0559, har den 1 januari 2011 ingått ett överlåtelseavtal, enligt vilken kommunen till bolaget överlåter fastigheten Nordanstig Backen 4:1 och anläggningar för produktion och distribution av fjärrvärme och därtill hörande utrustning, inventarier och övriga tillgångar för verksamheten.

Överlåtelsen omfattar även de avtal samt rättigheter och skyldigheter som är hänförliga till den bedrivna verksamheten.

I enlighet med denna revers betalar Nordanstigs Fjärrvärme AB till Nordanstigs kommun, på de villkor som anges nedan, ett belopp motsvarande 9 266 800,26 kr.

Denna revers ersätter tidigare reverser daterade 2012-11-29 mellan Nordanstigs kommun och Nordanstigs Fjärrvärme AB om 5 458 978,54 kr samt mellan Bergsjö Närvärme KB och Nordanstigs Fjärrvärme AB om 3 807 821,72 kr.

- Lånetid:** 1 januari 2011 – 31 december 2031
- Amortering:** Beloppet amorteras från och med 2012-07-01 med 463 340,02 kr/år och erlägges kvartalsvis i efterskott den 30/3, 30/6, 30/9, och 30/12 varje år. Tidigare amortering se tidigare reverser.
- Ränta:** Ränteläge = Nordanstigs kommuns genomsnittliga upplåningsränta + administrativt pålägg 0,25% enheter.
- Räntan för 2011 fastställs med hänsyn till ränteläget per den 1 januari 2011.
- Räntan för åren 2012 – 2021 fastställs med hänsyn till ränteläget per den 15 december före respektive år. Om detta är en lördag eller en söndag bestäms räntan med hänsyn till ränteläget närmast bankdag därefter.
- Räntebetalning:** Räntan skall erläggas kvartalsvis i efterskott den 30/3, 30/6, 30/9 och den 30/12 varje år.

Bergsjö den 19/12-2013

Nordanstigs Fjärrvärme AB

 Stig Eng

Nordanstigs Fjärrvärme AB

 Åke Larsson

SE för

Förslag till verksamhets- och organisationsförändring av Nordanstigs Fjärrvärme AB.

Bolaget bedriver idag produktion av värme, i 3 egna anläggningar, för avsalu till Kommunens, bostadsbolagets och privata fastighetsägares behov.

Parallellt med detta bedriver NBAB värmeproduktion i 12 mindre anläggningar:

STOCKA:	1 (Bergstigen)
HARMÅNGER:	1 (Hagängsgården)
JÄTTENDAL:	3 (Fröstuna, Brandstation, Grönviken)
GNARP:	2 (Skolan, Bergesta)
HASSELA:	3 (Björkbacken, Nordanbrovägen, Bergsjövägen)
ILSBO	2 (Skolbacken, Kyrkvägen)
<u>SUMMA</u>	<u>12</u>

För leveranser av värme från dessa anläggningar sker ingen fakturering utifrån mätning utan kostnaderna fördelas schablonmässigt mellan användarna.

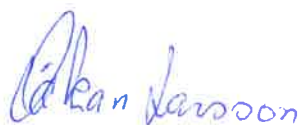
Skötsel och drift av samtliga anläggningar utföres av personal anställda i NBAB, varifrån NFVAB köper skötsel och driftstjänster, senaste verksamhetsår, för 1,5 milj. Dessutom jourtjänst för c:a 300 000kr.

Administrativa och arbetsledande tjänster för c:a 383 000 kr.

Verksamheten handhas av en styrelse på 5 ledamöter, varav 1 är både styrelseordf./VD. Denna kombination ifrågasätts av många utomstående då den ger upphov till flera ifrågasättanden. Av politiken upprättade ägardirektiv överlämnas till, KC för verkställighet i NFVAB varvid KR är chef, Stig/Tommy. När KC sedan skall utöva sin uppsiktsplikt över bolagets Vd blir förhållandet precis det motsatta, Tommy/Stig. Märklig kombination tycker de flesta. Styrelsens ordf. har det högsta ansvaret för arbetsgivaransvar vilket innebär att han i detta fall hamnar i knäet på sig själv genom sina båda roller VD:s praktiska arbete utföres av NBAB mot ersättning från NFVAB. Till en kostnad av fn. 120 – 150 000 kr per år.

I samband med utbildningsdag i Bergsjö den 9 jan. framförde dessutom revisor Per Månsson PWC lagstiftningsstridiga farhågor beträffande den typ av transaktioner mellan "syster" som vi bedriver, vilket ger ytterligare frågor om vår verksamhet.

Utifrån detta föreslår undertecknad att styrelsen uppdrar till Tommy Staaf och Birger Tellin att tillsammans med bolagets nuvarande VD skyndsamt analysera ovanstående och framlägga ev. förslag på förändringar av verksamhet och organisation av verksamheten.



Håkan Larsson

