

Styrelsen och verkställande direktören för

Tekniska Verken i Kiruna AB

Org nr 556204-3439

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2017

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning - koncernen	7
Balansräkning - koncernen	8
Kassaflödesanalys - koncernen	10
Resultaträkning - moderföretaget	11
Balansräkning - moderföretaget	12
Kassaflödesanalys - moderföretaget	14
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	15
Underskrifter	31 <i>tb</i>

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Koncernen Tekniska Verken ansvarar för fjärrvärme, renhållning, gator, vägar, parker, fritidsanläggningar, samt vatten- och avloppsreningsanläggningar i hela Kiruna kommun. Koncernen är även huvudman för Kiruna avfallsanläggning och för återvinningscentraler i kommunen. Tekniska Verken i Kiruna AB skapades 2003 genom att verksamheterna i de tre dåvarande driftsavdelningarna slogs ihop. Den 31 december 2009 indelades bolagets verksamhet i moderbolaget Tekniska Verken i Kiruna AB (TVAB) samt dotterbolaget Kiruna Kraft AB (KK) och Kiruna Kommunpartner AB (KKP), tillsammans benämnda koncernen. Den 1 januari 2016 flyttades all verksamhet och personal i KKP till moderbolaget TVAB och samtidigt upphörde logistikavdelningen i TVAB och två nya avdelningar bildas, VA/Renhållning och Gata/Fritid.

De olika bolagens verksamheter redovisas nedan.

Företaget är ett helägt dotterföretag till Kiruna kommun, org.nr. 212000-2783, med säte i Kiruna kommun. Bolaget har sitt säte i Kiruna kommun.

Moderbolaget

VA/Renhållning

VA/Renhållning som är taxefinansierad ansvarar för den kommunala driften inom områdena vatten, avlopp och renhållning. VA-verksamheten sköter drift och underhåll av 21 vattenverk, 20 avloppsreningsverk och cirka 23 mil VA-ledningar. Avdelningen ansvarar även för slamtömning av enskilda avlopp. Varje år produceras och distribueras cirka 4 miljoner m³ dricksvatten och en jämförlig volym renas i avloppsreningsverken. Driften av de geografiskt åtskilda VA-verken utförs av personal stationerad i Kiruna, Abisko, Vittangi och Karesuando.

Renhållningen ansvarar för inhämtande av hushållsavfall inom hela kommunen. Därutöver inhämtas även en del verksamhetsavfall. Personalen i Vittangi och Karesuando sköter även driften av fem återvinningsstationer som är placerade i den östra kommundelen.

Gata/Fritid

Gata/Park utför på uppdrag av Kiruna Kommun skötsel av gator, parker och grönområden. Vintertid utgör snöröjning en stor del av verksamhetens uppdrag. Fritidsverksamheten omfattar drift av idrottshallar, skidspår, slalombacke och skoterspår. I avdelning Gata/Fritid ingår även en fordonsverkstad för att säkerställa drift och underhåll av den egna fordonsparken.

Övriga avdelningar

Utöver driftsavdelningarna finns teknikavdelningen som tillhandahåller kompetens och konsulttjänster inom bolaget och inom den övriga kommunkoncernen. Dessutom finns avdelningarna HR/Kommunikation och ekonomi som är stödfunktioner för hela TVAB-koncernen.

Kiruna Kraft AB

Kiruna Kraft AB producerar, säljer och distribuerar fjärrvärme och el från värmeverket i Kiruna C och värme från värmeverket i Vittangi. Bolaget äger energiproduktions- och distributionsanläggningarna och ansvarar även för Kiruna avfallsanläggning (KAA) där bland annat delar av bränslet produceras till värmeverket. Även övrigt avfall som kommer från kommunmedborgarna hanteras av Kiruna Kraft AB. *A*

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

<i>Koncernen</i>	2017	2016	2015	2014
Nettoomsättning (Mkr)	341	340	371	341
Resultat e finansnetto (Mkr)	-21,0	7,2	25,1	17,7
Balansomslutning (Mkr)	555	533	528	542
Justerat eget kapital (Mkr)	64	82	76	55
Antal anställda	222	222	214	182
Personalkostnader (Mkr)	121	112	106	96
Investeringar koncern (Mkr)	70	65	29	20
Soliditet %	12	15	15	10

Definitioner: se not

<i>Moderföretaget</i>	2017	2016	2015	2014
Nettoomsättning (Mkr)	191,5	186,8	92	279
Resultat e finansnetto (Mkr)	0,0	0,5	0,7	17,7
Balansomslutning (Mkr)	97	88	91	175
Justerat eget kapital (Mkr)	48	52	54	56
Antal anställda	169	169	114	149
Personalkostnader (Mkr)	94	86	61	76
Investeringar (Mkr)	10	6	2	41
Soliditet %	49	59	59	32

Definitioner: se not

Väsentliga händelser under räkenskapsåretKoncernens investeringar

Investeringsvolymen uppgår till cirka 70 miljoner kronor för koncernen, en ökning jämfört med de senaste åren. Den största enskilda investeringen för Kiruna Kraft AB, är investering i miljövänlig topplast och nyanslutningar av kunder. Den största investeringen för moderbolaget är en ny spol-/slambil.

Årets resultat

Verksamheten för koncernen har under året haft två sidor. Verksamheten avseende de kommunala monopolerna har fungerat mycket bra där de mycket stora snömängderna utmärker sig.

Fjärrvärmeverksamheten har å andra sidan under året haft en stor mängd driftstörningar av allvarigare karaktär som medfört mycket stora kostnadsökningar och intäktsminskningar. Årets resultat efter finansnetto uppgår till ca -4 miljoner kronor som en effekt av dessa produktionsproblem. Utöver en större fjärrvärmeläcka under januari månad så har dessa problem hanterats utan större störningar för våra kunder men till mycket stora kostnader. Som en effekt av dessa produktionsproblem så har framförallt bränsle och externa kostnader ökat kraftigt samt intäkterna i form av destruktion och elförsäljning minskat kraftigt. Under sommaren uppstod en brand på avfallsanläggningen som även den belastar resultatet negativt.

Moderbolaget gör ett +/- 0 resultat. För all skatte- och taxefinansierad verksamhet förs eventuell vinst och förlust över till nästkommande räkenskapsår. *HL*

Förväntad framtida utveckling

Fokusområden

I affärsplanen för Tekniska Verken i Kiruna AB framgår att företagets fokus fortsatt är hållbarhet. Inför 2018 har styrelsen uttryckt detta med en ökad tydlighet genom två tydliga och långsiktiga strategiska mål – klimatneutralitet och nöjd kund index (NKI) på 90 % år 2025. Självklart är den ekologiska hållbarheten den enskilt mest betydande frågan för verksamheterna. Exempelvis så är inriktningen att hela energisystemet reformeras i samband med vårt utökade samarbete med den lokala industrin. För den sociala hållbarheten ligger fokus på våra kunder och invånarna i Kiruna kommun. Detta ska vi främst utveckla genom att förbättra företagets kultur och då genom ett systematiskt arbete på företagets värdegrund.

Stadsomvandlingen

Tekniska Verken i Kiruna ABs roll i stadsomvandlingsprocessen blir allt mer tydlig. Vårt fokus ligger på teknik och infrastruktur men även hållbarhetsfrågor främst med koppling till den ekologiska hållbarheten. Arbetet med uppförande av den nya infrastrukturen i Nya Kiruna pågår för fullt. Inom vissa områden har projekten slutförts och överlämnats till exploaterer.

I syfte att förverkliga kirunabornas önskan om en ekologiskt hållbar stad pågår ett arbete att skapa en plattform från vilket detta arbete kan bedrivas. Under 2016 beviljades offentlig finansiering, två stora kommunala forsknings- och utvecklingsprojekt, med samlingsnamn Kiruna Sustainability Center (KSC), i syfte att skapa den långsiktigt hållbara staden. Dessa två projekt är delfinansierade av Tekniska Verken i Kiruna AB och projektleds med resurser från bolaget. Projekteten har nu kommit halvvägs och vi kan nu redan se effekter och nya projekt som startas som en följd av dessa två projekt.

Under året har förhandlingar avseende skadeståndserättningen från LKAB för stadsomvandlingen genomförts. Alla delar i avtalet är färdigförhandlade och väntar endast på beslut.

Samarbeten

Vårt arbete med att söka samarbeten i regionen kring miljö- och energifrågor har resulterat i avtalade samarbeten som nu vidareutvecklas för att på bästa sätt möta framtiden. Bland annat har ett nytt utvecklande avtal med vår partner i Norge, HRS, tecknats som blir giltigt från 2018-01-01. Inom energiområdet fortsätter arbetet med att skapa utökad samarbete med den lokala gruvindustrin, LKAB. Ambitionen var från båda parter att ett inriktningsbeslut skulle tas under 2017 vilket inte har skett. Ett inriktningsbeslut behöver komma under början av 2018.

För det nya avfallssystemet har ett övergripande samordningsprojekt drivits där alla påverkansdelar för avfallssystemet samordnas. Exempelvis kommer källsortering matavfall, miljöstyrande taxa införas med början 2019-01-01. Utformningen av nya avfallsanläggningen tar nya steg och ramarna för denna anläggning börjar vara klar. Fokus är att reformera avfallssystemet till att bli ett materialhanterings-system.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Långsiktigt finns bolagets främsta finansiella risk i en framtida minskad värmeförsäljning, både på grund av klimat och minskat kundunderlag. Kortsiktigt ligger risken i en mycket låg tillgänglighet och anläggningshastighet i den avfallseldade pannan, Panna 3. Under 2018 ligger stort fokus i att lyfta dessa delar för att trygga ekonomin. Långsiktigt medför ett avtal med LKAB avseende skadeståndersättningen en trygghet i att bolaget kan satsa på nya Kiruna i form av nya kunder och moderna produktionslösningar. *AB*

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Koncernen

Det systematiska arbetet med de viktiga frågorna kring kvalitet, miljö, arbetsmiljö, säkerhet och brandfrågor är ständigt levande inom koncernen. Under våren 2017 miljöcertifierades hela bolagets verksamhet.

Koncernen bedriver 13 anmälningspliktiga och 6 tillståndspliktiga verksamheter enligt miljöbalken samt 10 mindre anläggningar som omfattas av tillstånds-/anmälningsplikt enligt förordningen om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd. Koncernen har även beslut/tillstånd för transport av farligt avfall och annat avfall än farligt avfall.

Energiproduktion

Energiproduktionsverksamheten är en tillståndspliktig verksamhet. Värmeverket har tillstånd för värme- och elproduktion genom förbränning av högst 98 000 ton avfall per år varav högst 2 500 ton får bestå av farligt avfall inom de avfallskategorier som är godkända att förbrännas. Verksamheten påverkar den yttre miljön genom utsläpp till luft och vatten.

Den tillståndspliktiga energiproduktionen i Kiruna och Vittangi motsvarar 45 % av koncernens nettoomsättning.

Avfallstransporter

Den anmälningspliktiga verksamheten består av insamling och transport av avfall från hushåll, industri och företag. Verksamhetens påverkan på den yttre miljön härrör främst från transportererna genom utsläpp till luften.

FA-verksamheten

Bolaget innehar tillstånd, inom ramen för tillståndet för Kiruna kraftvärmeverk, att samla in farligt avfall från allmänheten och företag samt mellanlagra detta avfall på bolagets miljöenhet. Bolaget innehar även ett tillstånd för transport av farligt avfall. Allt avfall skickas vidare för uppberedning eller destruktion. Verksamhetens påverkan på den yttre miljön består av utsläpp till luften genom transport av avfallet till destruktionsanläggningen.

Kiruna Avfallsanläggning

Bolaget har deponiceller för farligt avfall med lakvattenuppsamling och rening samt hårdgjorda ytor för sortering, balning och mellanlagring av avfall. Den 19 april 2012 fastställde Mark- och miljödomstolen slutliga villkor för utsläpp till vatten. Verksamheten vid Kiruna avfallsanläggning påverkar omgivningen framförallt genom utsläpp till mark och vatten via lakvattenreningen och mellanlagringen av avfall inom anläggningen, via utsläpp till luft avseende deponigas från den gamla hushållsdeponin samt genom buller och delvis även nedskräpning. Verksamheten anpassas kontinuerligt i syfte att minska eventuella störningar för omgivningen.

Verksamheten på Kiruna avfallsanläggning fortsätter inom nuvarande tillstånd som sträcker sig till 2017. Kiruna Kraft AB lämnade under 2015 in en ansökan om nytt tillstånd för verksamheten vilket länsstyrelsens miljöprövningsdelegation gav tillstånd till i juni 2016. Kiruna Kraft valde dock att överklaga vissa delar i tillståndet som berör mängden oljeavfall som får behandlas årligen samt vilka avfallsslag och verksamheter som skall omfattas av kravet på lakvattenuppsamling. Avgörande från mark- och miljödomstolen inväntas under 2018 för dessa delar. Länsstyrelsens miljöprövningsdelegation har dock godkänt den ekonomiska säkerheten för verksamheten och tillståndet bör kunna tas i anspråk för ej överklagade delar. Det nya tillståndet medger att Kiruna Kraft får mellanlagra 4500 ton inert avfall, 65 000 ton icke-farligt avfall, varav 30 500 ton brännbart avfall, samt 1200 ton farligt avfall vid något tillfälle. Verksamheten får också deponera högst 12 000 ton inert och icke-farligt avfall samt 2000 ton farligt avfall per år i nuvarande klass 1-celler. Det nya tillståndet sträcker sig fram till 2025. *AB*

Inom anläggningen finns även en yta för mellanlagring och behandling av förorenade jordar vilket omfattas av ett separat tillstånd fastställt 2010 och 2013 av länsstyrelsens miljöprövningsdelegation. Tillstånden medger mellanlagring av högst 20 000 ton förorenade massor vid något tillfälle samt behandling av maximalt 50 000 ton icke farligt avfall och 20 000 ton farligt avfall i form av förorenade jordar per kalenderår. Mellanlagring och behandling sker på tätgjord, asfalterad yta och lakvatten samlas upp vilket leds till anläggningens lakvattenrening. Huvudsaklig miljöpåverkan är genom utsläpp av lakvatten till omgivande mark och vatten.

VA-verksamheten

Inom VA-verksamheten har avloppsreningsverken den största påverkan på miljön genom utsläpp till vatten. Beroende på typ av rening och uppnådd reningsgrad sker utsläpp av övergödande (fosfor och kväve) och syreförbrukande ämnen. Vissa miljöfarliga ämnen (till exempel mediciner och kemikalier) kan inte avlägsnas vid reningen och det är viktigt att dessa inte tillförs avloppet. Inom kommunen finns 20 avloppsanläggningar varav tre omfattas av tillståndsplikt (>2 000 pe) och sju omfattas av anmälningsplikt (> 200 pe). Tillsynsmyndigheten lämnar gränsvärden för tillåtna utsläppshalter avseende bland annat syreförbrukande ämnen och fosfor. Reningen kan ske mekanisk, kemiskt och biologiskt.

Eget kapital - koncernen

2017-12-31						
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Bal.res. inkl årets resultat		Summa eget kapital
Ingående balans	14 600	--	48 873	18 078	--	81 551
Årets resultat och fritt kapital			4 646	-4 646		-17 311
Vid årets utgång	14 600	--	38 028	11 608	--	64 236

Eget kapital - moderföretaget

2017-12-31							
	Bundet eget kapital			Fritt eget kapital			
	Aktiekapital	Uppskrivningsfond	Reservfond	Överkursfond	Fond för verkligt värde	Bal.res. inkl årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans	14 600	--	345	32 000	--	-4 872	42 073
Årets resultat						-7	-7
Vid årets utgång	14 600	--	345	32 000	--	-4 879	42 066

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att ansamlad förlust, kronor 4 878 172, behandlas enligt följande:

Balanseras i ny räkning		-4 879
	Summa	-4 879

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter *AB*

Resultaträkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Nettoomsättning	3	341 003	340 483
Övriga rörelseintäkter		8 770	7 238
		<u>349 773</u>	<u>347 721</u>
Rörelsens kostnader			
Bränslekostnader		-37 544	-72 054
Övriga externa kostnader	4	-153 126	-101 035
Personalkostnader	5	-121 382	-112 281
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-53 719	-49 975
Övriga rörelsekostnader		-	-
Rörelseresultat	6	<u>-15 998</u>	<u>12 376</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		79	252
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4 841	-5 416
Resultat efter finansiella poster		<u>-20 760</u>	<u>7 212</u>
Skatt på årets resultat	8	3 449	-1 581
Årets resultat		<u>-17 311</u>	<u>5 631</u>

Balansräkning - koncernen

Belopp i tkr	Not	2017-12-31	2016-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Elcertifikat och utsläppsrätter	9	4 644	4 003
		4 644	4 003
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	10	95 637	95 066
Fordon och arbetsmaskiner	11	22 273	19 872
Maskiner och andra tekniska anläggningar	12	275 253	290 975
Inventarier, verktyg och installationer	13	2 941	2 315
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	44 152	16 390
		440 256	424 618
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	16	—	—
		—	—
Summa anläggningstillgångar		444 900	428 621
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		13 534	9 129
		13 534	9 129
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		82 570	76 885
Fordringar hos Kiruna Kommun, koncernkonto		—	4 613
Aktuell skattefordran		1 773	1 553
Övriga fordringar		1 590	1 367
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	10 806	11 124
		96 739	95 542
Kassa och bank			
Kassa och bank		—	—
		—	—
Summa omsättningstillgångar		110 273	104 671
SUMMA TILLGÅNGAR		555 173	533 292

fb

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	18		
Aktiekapital		14 600	14 600
Reserver		38 028	48 873
Balanserat resultat inkl årets resultat		11 608	18 078
<i>Summa eget kapital</i>		<u>64 236</u>	<u>81 551</u>
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	16	1 603	5 200
Övriga avsättningar	20	19 223	15 248
		<u>20 826</u>	<u>20 448</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	21	36 720	48 960
Skulder till Kiruna Kommun		347 748	314 150
		<u>384 468</u>	<u>363 110</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		27 769	23 208
Skulder hos Kiruna Kommun, koncernkonto		5 403	–
Aktuell skatteskuld		–	–
Övriga skulder		9 778	4 805
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	42 693	40 170
		<u>85 643</u>	<u>68 183</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>555 173</u>	<u>533 292</u>

Kassaflödesanalys - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	25	-20 760	7 212
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	27	57 512	54 995
		<u>36 752</u>	<u>62 207</u>
Betald inkomstskatt		–	–
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		36 752	62 207
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		-4 405	2 008
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-5 810	-1 743
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		17 460	-16 040
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>43 997</u>	<u>46 432</u>
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-70 252	-72 914
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		925	1 475
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-641	-1 053
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>-69 968</u>	<u>-72 492</u>
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		33 598	21 552
Amortering av lån		–	–
Amortering av leasingskuld		-12 240	-12 251
Amortering av pensionsskuld		–	–
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>21 358</u>	<u>9 301</u>
Årets kassaflöde		-4 613	-16 759
Likvida medel vid årets början		4 613	21 372
Likvida medel vid årets slut	26	–	4 613

H

Resultaträkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Nettoomsättning	3	191 497	186 822
Övriga rörelseintäkter		<u>6 652</u>	<u>5 140</u>
		198 149	191 962
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-34 301	-37 722
Övriga externa kostnader	4	-63 105	-60 761
Personalkostnader	5	-93 741	-86 350
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-6 927</u>	<u>-6 767</u>
Rörelseresultat	6	<u>75</u>	<u>362</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		43	206
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-117</u>	<u>-71</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>1</u>	<u>497</u>
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag, lämnade		-5 170	-3 051
Bokslutsdispositioner, övriga	7	<u>5 300</u>	<u>2 644</u>
Resultat före skatt		<u>131</u>	<u>90</u>
Skatt på årets resultat	8	<u>-138</u>	<u>-</u>
Årets resultat		<u>-7</u>	<u>90</u>

H

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	10	20 302	21 553
Fordon och arbetsmaskiner	11	22 273	19 872
Maskiner och andra tekniska anläggningar	12	401	518
Inventarier, verktyg och installationer	13	2 941	2 315
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	163	–
		<u>46 080</u>	<u>44 258</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	15	3 270	3 270
		<u>3 270</u>	<u>3 270</u>
Summa anläggningstillgångar		49 350	47 528
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förmödenheter		2 389	3 515
		<u>2 389</u>	<u>3 515</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		32 090	26 126
Fordringar hos koncernföretag		5 411	3 097
Fordringar hos Kiruna Kommun, koncernkonto		–	2 364
Aktuell skattefordran		1 107	1 239
Övriga fordringar		380	213
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	6 748	4 047
		<u>45 736</u>	<u>37 086</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		–	–
		<u>–</u>	<u>–</u>
Summa omsättningstillgångar		48 125	40 601
SUMMA TILLGÅNGAR		97 475	88 129

td

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	18		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		14 600	14 600
Reservfond		345	345
Överkursfond		32 000	32 000
		<u>46 945</u>	<u>46 945</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-4 872	-4 962
Årets resultat		-7	90
		<u>-4 879</u>	<u>-4 872</u>
		42 066	42 073
<i>Obeskattade reserver</i>			
Ackumulerade överavskrivningar		7 286	12 589
		<u>7 286</u>	<u>12 589</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		5 727	9 788
Skulder till koncernföretag		11 595	9 186
Skulder till Kiruna kommun, koncernkonto		7 489	-
Aktuell skatteskuld		-	-
Övriga skulder		5 514	3 518
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	17 798	10 975
		<u>48 123</u>	<u>33 467</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>97 475</u>	<u>88 129</u>

fb

Kassaflödesanalys - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>		2017	2016
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	25	1	497
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	27	6 673	7 097
		<u>6 674</u>	<u>7 594</u>
Betald inkomstskatt		—	—
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		6 674	7 594
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager		1 126	-1 540
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-11 014	-7 059
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		14 656	-213
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>11 442</u>	<u>-1 218</u>
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-9 561	-9 088
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		925	1 475
Avyttring av immateriella anläggningstillgångar		—	—
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>-8 636</u>	<u>-7 613</u>
Finansieringsverksamheten			
Förändring av nyttjande av checkkredit		—	—
Amortering av pensionskund		—	—
Lämnade koncernbidrag		-5 170	-3 051
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>-5 170</u>	<u>-3 051</u>
Årets kassaflöde		-2 364	-11 882
Likvida medel vid årets början		2 364	14 246
Likvida medel vid årets slut	26	—	2 364

h

Noter

Belopp i tkr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan under avsnittet "Redovisningsprinciper i moderföretaget".

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

Immateriella tillgångar

Utgifter för forskning och utveckling

Immateriella anläggningstillgångar avser Elcertifikat och Utsläppsrätter. Dessa redovisas till anskaffningsvärde.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar [Alt. med tillägg för uppskrivningar.] I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna [ange vilka] har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat. □

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

	<i>Nyttjandeperiod</i>
Byggnader	40 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-20 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-20 år

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna [maskiner] har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Denna indelning har bolaget alltid tillämpat varför det inte innebär någon förändring i o m inträde K3-regelverket. Byggnaderna består främst av stomme varför någon vidare indelning inte sker.

Nedskrivningar - materiella och immateriella anläggningstillgångar samt andelar i koncernföretag

Vid varje balansdag bedöms om det finns någon indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärde. Vid beräkning av nyttjandevärdet beräknas nuvärdet av de framtida kassaflöden som tillgången väntas ge upphov till i den löpande verksamheten samt när den avyttras eller utangeras. Den diskonteringsränta som används är före skatt och återspeglar marknadsmässiga bedömningar av pengars tidsvärde och de risker som avser tillgången. En tidigare nedskrivning återförs endast om de skäl som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet vid den senaste nedskrivningen har förändrats. *td*

Org nr 556204-3439

Leasing*Leasetagare*

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Finansiella leasingavtal

Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal redovisas som tillgång och skuld i balansräkningen. Vid det första redovisningstillfället värderas tillgången och skulden till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som är direkt hänförliga till ingående och upplägg av leasingavtalet läggs till det belopp som redovisas som tillgång.

Efter det första redovisningstillfället fördelas minimileaseavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnader det räkenskapsår de uppkommit.

Den leasade tillgången skrivs av över nyttjandeperioden [leasingperioden].

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulager är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och företaget inte längre har kontroll över den finansiella tillgången. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgjorts eller upphört.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella tillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde, inklusive eventuella transaktionsutgifter som är direkt hänförliga till förvärvet av tillgången.

Finansiella omsättningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Räntebärande finansiella tillgångar värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. *hb*

Värdering av finansiella skulder

Finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Utgifter som är direkt hänförliga till upptagande av lån korrigerar lånets anskaffningsvärde och periodiseras enligt effektivräntemetoden.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Klassificering

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda.

Vid avgiftsbestämda planer betalas fastställda avgifter till ett annat företag, normalt ett försäkringsföretag, och företaget har inte längre någon förpliktelse till den anställde när avgiften är betald. Storleken på den anställdes ersättningar efter avslutad anställning är beroende av de avgifter som har betalats och den kapitalavkastning som avgifterna ger.

Vid förmånsbestämda planer har företaget en förpliktelse att lämna de överenskomna ersättningarna till nuvarande och tidigare anställda. Företaget bär i allt väsentligt dels risken att ersättningarna kommer att bli högre än förväntat (aktuariell risk), dels risken att avkastningen på tillgångarna avviker från förväntningarna (investeringsrisk). Investeringsrisk föreligger även om tillgångarna är överförda till ett annat företag.

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Förmånsbestämda planer

Företag har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1.

Planer för vilka pensionspremier betalas redovisas som avgiftsbestämda vilket innebär att avgifterna kostnadsförs i resultaträkningen.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade per balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital. *hb*

Org nr 556204-3439

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är:

- En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Tjänsteuppdrag och entreprenadavtal – löpande räkning

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Offentliga bidrag

Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld.

Redovisning av bidrag relaterade till anläggningstillgångar

Offentliga bidrag relaterade till tillgångar redovisas i balansräkningen genom att bidraget reducerar tillgångens redovisade värde.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av rösttalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag. *fb*

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggs-köpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritets-intresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagets intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Redovisningsprinciper i moderföretaget

Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de ovan angivna redovisningsprinciperna i koncernredovisningen utom i nedanstående fall.

Skatt

I moderföretaget särredovisas inte uppskjuten skatt som är hänförlig till obeskattade reserver.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Bolaget har inga väsentliga uppskattningar eller bedömningar

Not 3 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

	2017	2016
Koncernen		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Energidistribution	153 660	151 218
Renhållningstjänster	41 611	53 083
Gatu- park- slam- och VA - verksamhet	122 335	102 935
Fritidsverksamhet	-	-
Övriga konsulttjänster	6 029	10 172
Intäkter som ej fördelas på rörelsegren	17 368	23 075
	<u>341 003</u>	<u>340 483</u>
	2017	2016
Moderföretaget		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Energidistribution	-	-
Renhållningstjänster	35 653	33 816
Gatu- park- slam- och VA - verksamhet	131 190	124 017
Övriga konsulttjänster	6 029	10 172
Intäkter som ej fördelas på rörelsegren	18 625	18 817
	<u>191 497</u>	<u>186 822</u>

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2017	2016
<i>Koncern</i>		
<i>KPMG AB</i>		
Revisionsuppdrag	138	210
Andra uppdrag	69	60
<i>Öhrlings PriceWaterhouseCooper AB</i>		
Lekmannarevisionsuppdrag	28	25
<i>Moderföretag</i>		
<i>KPMG AB</i>		
Revisionsuppdrag	110	160
Andra uppdrag	45	40
<i>Öhrlings PriceWaterhouseCooper AB</i>		
Lekmannarevisionsuppdrag	28	25

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

Not 5 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda	2017		2016	
		varav män		varav män
<i>Moderföretaget</i>				
Sverige	169	74%	169	71%
Totalt i moderföretaget	169	74%	169	71%
<i>Dotterföretag</i>				
Sverige	53	84%	53	84%
Totalt i dotterföretag	53	84%	53	84%
Koncernen totalt	222	76%	222	74%

Antal heltider uppgår till 152 för moderföretaget, 46 för dotterföretaget. Totalt för koncernen 198.

Redovisning av könsfördelning bland ledande befattningshavare

	2017-12-31 Andel kvinnor	2016-12-31 Andel kvinnor
<i>Moderföretaget</i>		
Styrelsen	33%	33%
Övriga ledande befattningshavare	18%	18%
<i>Koncernen totalt</i>		
Styrelsen	33%	33%
Övriga ledande befattningshavare	15%	15%

H

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2017		2016	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderföretaget (varav pensionskostnad)	63 280	26 122 (4 969)	58 441	23 164 (4 490)
Dotterföretag (varav pensionskostnad)	18 867	8 019 (1 681)	17 395	7 655 (1 799)
Koncernen totalt (varav pensionskostnad)	82 147	34 141 (6 650)	75 836	30 819 (6 289)

1) Av moderföretagets pensionskostnader avser 388 tkr (f.å. 366 tkr) företags VD och styrelse. Företaget har inga utestående pensionsförpliktelser.

2) Av koncernens pensionskostnader avser 388 tkr (f.å. 366 tkr) företags VD och styrelse. Koncernen har inga utestående pensionsförpliktelser.

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m.fl. och övriga anställda

	2017		2016	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Moderföretaget	973	62 307	967	57 474
Dotterföretag	—	18 867	—	17 395
Koncernen totalt	973	81 174	967	74 869

Av de löner och ersättningar som lämnats till övriga anställda i koncernen avser 4 157 tkr (4 333 tkr) andra ledande befattningshavare än styrelse och VD.

Not 6 Operationell leasing**Leasingavtal där företaget är leasetagare****Koncern**

Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal

	2017-12-31	2016-12-31
Inom ett år	14 889	15 142
Mellan ett och fem år	45 909	46 025
Senare än fem år	—	—
	60 798	61 167

	2017	2016
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	16 638	16 022

Moderföretaget

Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal

	2017-12-31	2016-12-31
Inom ett år	14 842	15 090
Mellan ett och fem år	45 721	45 977
Senare än fem år	—	—
	60 563	61 067

	2017	2016
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	16 590	15 966

Not 7 Bokslutsdispositioner, övriga

	2017	2016
Skilnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning		
- Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 300	2 644
- Inventarier, verktyg och installationer	—	—
	5 300	2 644

(b)

Not 8 Skatt på årets resultat**Avstämning av effektiv skatt**

<i>Koncernen</i>	2017		2016	
	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
Resultat före skatt		-20 760		7 212
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	22,0%	4 567	22,0%	-1 587
Andra icke-avdragsgilla kostnader	-1,3%	-277	0,8%	-60
Ej skattepliktiga intäkter	0,0%	--	-0,5%	35
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	-4,0%	-833	0,0%	--
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	0,0%	2	-0,5%	36
Skatt hänförlig till tidigare år	0,0%	-3	0,0%	--
Övrigt	0,0%	-7	0,1%	-5
Redovisad effektiv skatt	16,6%	3 449	21,9%	-1 581

<i>Moderföretaget</i>	2017		2016	
	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
Resultat före skatt		131		90
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	22,0%	-29	22,0%	-20
Ej avdragsgilla kostnader	80,9%	-106	55,6%	-50
Ej skattepliktiga intäkter	0,0%	--	-37,8%	34
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	0,0%	--	-40,0%	36
Skatt hänförlig till tidigare år	2,3%	-3	0,0%	--
Redovisad effektiv skatt	105,2%	-138	-0,2%	--

Not 9 Elcertifikat och utsläppsrätter

<i>Koncernen</i>	2017-12-31		2016-12-31	
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>				
Vid årets början		4 003		2 950
Nyanskaffningar		641		1 053
Årets förändring		--		--
Vid årets slut		4 644		4 003
Redovisat värde vid årets slut		4 644		4 003

Hb

Not 10	Byggnader och mark	
	2017-12-31	2016-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	184 645	163 773
Nyanskaffningar	3 577	18 356
Avyttringar och utrangeringar	-	-
Omklassificeringar	3 094	2 516
Vid årets slut	<u>191 316</u>	<u>184 645</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-89 579	-84 425
Aterförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	-
Årets avskrivning	-6 100	-5 154
Vid årets slut	<u>-95 679</u>	<u>-89 579</u>
Redovisat värde vid årets slut	95 637	95 066
	<i>2017-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	31 324	31 324
Nyanskaffningar	300	-
Avyttringar och utrangeringar	-	-
Vid årets slut	<u>31 624</u>	<u>31 324</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-9 771	-8 224
Aterförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	-
Årets avskrivning	-1 551	-1 547
Vid årets slut	<u>-11 322</u>	<u>-9 771</u>
Redovisat värde vid årets slut	20 302	21 553
Varav mark	-	-
<i>Koncernen och moderföretaget</i>		
Marken innehas med tomträtt.		

Not 11	Fordon och arbetsmaskiner		
		2017-12-31	2016-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		46 049	43 220
Nyanskaffningar		7 429	6 824
Avyttringar och utrangeringar		-5 025	-3 995
Vid årets slut		48 453	46 049
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-26 177	-24 087
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		4 354	2 205
Omklassificeringar		-	-
Årets avskrivning		-4 357	-4 295
Vid årets slut		-26 180	-26 177
Redovisat värde vid årets slut		22 273	19 872
		2017-12-31	2016-12-31
<i>Moderföretaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		46 049	43 220
Nyanskaffningar		7 429	6 824
Avyttringar och utrangeringar		-5 025	-3 995
Vid årets slut		48 453	46 049
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-26 177	-24 087
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		4 354	2 205
Omklassificeringar		-	-
Årets avskrivning		-4 357	-4 295
Vid årets slut		-26 180	-26 177
Redovisat värde vid årets slut		22 273	19 872
		2017-12-31	2016-12-31
Not 12	Maskiner och andra tekniska anläggningar		
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		886 565	855 469
Nyanskaffningar		25 090	30 768
Avyttringar och utrangeringar		-374	-
Omklassificeringar		1 620	328
Vid årets slut		912 901	886 565
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-595 590	-555 876
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		302	-
Omklassificeringar		-	-
Årets avskrivning		-42 360	-39 714
Vid årets slut		-637 648	-595 590
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>			
Vid årets början		-	-
Återförda nedskrivningar på avyttringar och utrangeringar		-	-
Vid årets slut		-	-
Redovisat värde vid årets slut		275 253	290 975

H

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	779	492
Nyanskaffningar	–	287
Avyttringar och utrangeringar	–	–
Omklassificeringar	–	–
Vid årets slut	<u>779</u>	<u>779</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-261	-148
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	–	–
Årets avskrivning	-117	-113
Vid årets slut	<u>-378</u>	<u>-261</u>
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	–	–
Återförda nedskrivningar på avyttringar och utrangeringar	–	–
Vid årets slut	<u>–</u>	<u>–</u>
Redovisat värde vid årets slut	401	518

Leasing

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
<i>Koncernen</i>		
Maskiner som innehas under finansiella leasingavtal ingår med ett redovisat värde om	–	40 790
<i>Moderföretaget</i>		
Maskiner som innehas under finansiella leasingavtal ingår med ett redovisat värde om	–	–

Under övriga kort- respektive långfristiga skulder i koncernen redovisas nuvärdet av framtida betalningar avseende skuldförda finansiella leasingförpliktelser.

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	22 252	20 653
Nyanskaffningar	1 529	1 627
Avyttringar och utrangeringar	-1 607	-28
Omklassificeringar	–	–
Vid årets slut	<u>22 174</u>	<u>22 252</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-19 937	-19 139
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	1 607	13
Omklassificeringar	–	–
Årets avskrivning	-903	-811
Vid årets slut	<u>-19 233</u>	<u>-19 937</u>
Redovisat värde vid årets slut	2 941	2 315

H

	2017-12-31	2016-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	11 566	9 619
Nyanskaffningar	1 529	1 975
Avyttringar och utrangeringar	-1 607	-28
Vid årets slut	<u>11 488</u>	<u>11 566</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-9 251	-8 453
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	1 607	13
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-903	-811
Vid årets slut	<u>-8 547</u>	<u>-9 251</u>
Redovisat värde vid årets slut	2 941	2 315

Not 14 **Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar**

	2017-12-31	2016-12-31
<i>Koncernen</i>		
Vid årets början	16 390	3 903
Omklassificeringar	-4 714	-2 844
Investeringar	<u>32 476</u>	<u>15 331</u>
Redovisat värde vid årets slut	44 152	16 390
<i>Moderföretaget</i>		
Vid årets början	-	-
Omklassificeringar	-	-
Investeringar	<u>163</u>	<u>-</u>
Redovisat värde vid årets slut	163	-

Not 15 **Andelar i koncernföretag**

	2017-12-31	2016-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	<u>3 270</u>	<u>3 270</u>
Vid årets slut	3 270	3 270
Redovisat värde vid årets slut	3 270	3 270

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	2017-12-31			2016-12-31
	<i>Antal andelar</i>	<i>Andel i % i)</i>	<i>Redovisat värde</i>	<i>Redovisat värde</i>
Kiruna Kraft AB, 556526-8371, Kiruna	1 000	100,0	1 170	1 170
Kiruna Kommunpartner, 556797-5049, Kiruna	100	100,0	<u>2 100</u>	<u>2 100</u>
			3 270	3 270

hb

Not 16 Uppskjuten skatt

Koncernen 2017-12-31

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 0 kr och andra outnyttjade skatteavdrag uppgår till 0 kr.

2016-12-31

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 0 mkr och andra outnyttjade skatteavdrag uppgår till 0 kr.

Moderföretaget 2017-12-31

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 0 kr och andra outnyttjade skatteavdrag uppgår till 0 kr. Det finns inga temporära skillnader i moderbolaget.

2016-12-31

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 0 kr och andra outnyttjade skatteavdrag uppgår till 0 kr. Det finns inga temporära skillnader i moderföretaget.

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2017-12-31	2016-12-31
<i>Koncern</i>		
Förutbetald leasing	39	68
Upplupna intäkter	7 214	7 360
Förutbetalda rörelsekostnader	3 553	3 696
Övriga poster	—	—
	<u>10 806</u>	<u>11 124</u>
<i>Moderföretag</i>		
Förutbetald leasing	39	59
Upplupna intäkter	3 896	2 303
Förutbetalda rörelsekostnader	2 813	1 685
Övriga poster	—	—
	<u>6 748</u>	<u>4 047</u>

Not 18 Disposition av vinst eller förlust**Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust**

Styrelsen föreslår att ansamlad förlust, kronor 4 878 172, behandlas enligt följande:

Balanseras i ny räkning	-4 879
Summa	<u>-4 879</u>

Not 19 Antal aktier och kvotvärde

	2017-12-31	2016-12-31
antal aktier	14 600	14 600
kvotvärde	1 000	1 000

hb

Not 20	Övriga avsättningar		
		2017-12-31	2016-12-31
<i>Koncernen</i>			
Avsättning deponi		19 223	15 248
Övrigt		—	—
		<u>19 223</u>	<u>15 248</u>
<i>Moderföretaget</i>			
Avsättning deponi		—	—
Övrigt		—	—
		<u>—</u>	<u>—</u>
<i>Koncernen</i>			
<i>Avsättning deponi</i>			
		2017-12-31	2016-12-31
Redovisat värde vid årets början		15 248	10 558
Avsättningar som gjorts under året		3 975	4 690
Redovisat värde vid årets slut		<u>19 223</u>	<u>15 248</u>
<i>Moderföretaget</i>			
<i>Avsättning deponi</i>			
		2017-12-31	2016-12-31
Redovisat värde vid årets början		—	—
Avsättningar som gjorts under året		—	—
Redovisat värde vid årets slut		<u>—</u>	<u>—</u>

Not 21	Långfristiga skulder		
		2017-12-31	2016-12-31
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:			
<i>Koncernen</i>			
Skulder till Kiruna Kommun		347 748	314 150
		<u>347 748</u>	<u>314 150</u>
<i>Moderföretaget</i>			
Skulder till Kiruna Kommun		—	—
		<u>—</u>	<u>—</u>

Not 22	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
		2017-12-31	2016-12-31
<i>Koncernen</i>			
Förutbetalda intäkter		8 797	11 175
Upplupna kostnader		33 896	28 995
Övriga poster		—	—
		<u>42 693</u>	<u>40 170</u>
<i>Moderföretaget</i>			
Förutbetalda intäkter		—	53
Upplupna kostnader		17 798	10 922
Övriga poster		—	—
		<u>17 798</u>	<u>10 975</u>

Not 23	Ställda säkerheter och eventualförpliktelser - koncernen		
		2017-12-31	2016-12-31
<i>Belopp i tkr</i>			
Ställda säkerheter		Inga	Inga
			<i>Hb</i>

Eventualförpliktelser

Koncernen har inga eventualförpliktelser.

Not 24 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
Ställda säkerheter	Inga	Inga

Eventalförpliktelser

Bolaget har inga eventalförpliktelser.

Not 25 Betalda räntor och erhållen utdelning

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
<i>Koncernen</i>		
Erhållen utdelning	–	–
Erhållen ränta	79	108
Erlagd ränta	120	715
	<i>2017</i>	<i>2016</i>
<i>Moderföretaget</i>		
Erhållen ränta	43	206
Erlagd ränta	120	62

Not 26 Likvida medel

	<i>2017-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
<i>Koncernen</i>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Banktillgodohavanden	–	–
Tillgodohavande på koncernkonto	–	4 613
	–	4 613
	<i>2017-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Banktillgodohavanden	–	–
Tillgodohavande på koncernkonto	–	2 364
	–	2 364

HD

Not 27 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m

	2017	2016
<i>Koncernen</i>		
Avskrivningar	53 719	49 975
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	-182	330
Förändring avsättning deponi	3 975	4 690
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	—	—
	57 512	54 995

	2017	2016
<i>Moderföretaget</i>		
Avskrivningar	6 927	6 767
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	-254	330
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	—	—
	6 673	7 097

Not 28 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till Kiruna Kommun, org nr 212000-2783 med säte i Kiruna.

Inköp och försäljning inom koncernen

Av moderföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 14% (16) av inköpen och 10% (12) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Not 29 Nyckeltalsdefinitioner

Balansomslutning: Totala tillgångar

Soliditet: (Totalt eget kapital + 78 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar *H*

Tekniska Verken i Kiruna AB

Org nr 556204-3439

Kiruna 2018-02-21



Lars Törnman

Ordförande

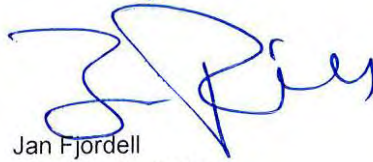


Katarina Hjerfell



Roland Holmström

Roland Holmström



Jan Fjordell

Verkställande direktör



Thore Johansson

Thore Johansson



Bernt Määttä

Bernt Määttä



Barbro Olofsson

Barbro Olofsson



Birgitta Pounu

Birgitta Pounu



Stefan Syöberg

Stefan Syöberg



Tommy Öman

Tommy Öman

Vår revisionsberättelse har lämnats 2018-02-21

KPMG AB

Hans Öystilä
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Tekniska Verken i Kiruna AB, org. nr 556204-3439

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Tekniska Verken i Kiruna AB för år 2017.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2017 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisorssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat. *Ab*

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Tekniska Verken i Kiruna AB för år 2017 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelse skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Luleå den 21 februari 2018

KPMG AB



Hans Öystilä

Auktoriserad revisor