

Årsredovisning 2011



Bollnäs
Energi



Företaget ägs av Bollnäs kommun



Året i korthet 2011

- Kraftvärmeprojektet vid Säverstaverket blir klart
- Den 24 oktober produceras för första gången el vid Säverstaverket
- 48 nya anslutningar
- Förlänger vår kulvert för fjärrvärme med 3 272 meter
- Året som var 12% varmare än ett normalår
- Startar elhandelsbolag tillsammans med Edsbyns Elverk – AB Helsinge Elhandel
- Förvärvar aktierna i Helsinge Net Bollnäs AB

Styrelse



Bertil Hulth
Ordförande



Henrik Olofsson



Kenneth Nilshem



Johan P Bång



Eva Karlsson Gustafsson



Marita Håkansson



Ulf Arbringer



Örjan Gripentoft
Personalrepresentant

Innehållsförteckning

4	VD har ordet
6	Förvaltningsberättelse
8	Resultaträkning
9	Balansräkning
11	Kassaflödesanalys
12	Tilläggsupplysningar
13	Nyckeltal – Flerårsöversikt
14	Noter
19	Revisionsberättelse

VD har ordet



Mikael Strandberg, VD

Så har ännu ett år gått i en rasande fart. 2011 var året då vårt nya kraftvärmeverk startade för första gången. Den 11 november 2011 klockan 11 dvs 111111 kl 11 matades första avfallet in till pannans dagsilo. Det var inte planerat men det infall sig så vilket är ganska roligt. Projektet har inneburit mycket arbete för all personal. Det är en helt ny del i anläggningen vilket innebär mycket nytt som ska läras in. Starten av den nya pannan gick bättre än väntat. Detta tack vare ett bra samarbete mellan leverantörerna och stort engagemang från vår personal.

Vi har också fått in nya verksamheter i bolaget. I slutet av november förvärvades aktierna i Helsing Net Bollnäs AB. Bolagens styrelser tog sedan beslutet att en fusion ska genomföras. Strax före jul lämnades en fusionsansökan in till Bolagsverket. En sådan process brukar ta 2-5 månader. Förhoppningsvis så hinner vi få ett beslut inom det första kvartalet 2012. Efter fusionen så upplöses Helsing Net Bollnäs AB och bredbandsverksamheten blir ett eget affärsområde inom Bollnäs Energi. Fem nya medarbetare hälsas välkomna till Bollnäs Energi.

Under hösten tog styrelsen även beslut om att starta ett elhandelsbolag tillsammans med Edsbyns Elverk. Det nya bolaget som ägs till 70% av Edsbyns Elverk och 30% av Bollnäs Energi startade den 1 januari 2012. Namnet AB Helsing Elhandel hoppas vi ska locka hälsingar oavsett var i landet dom bor. Både Bredband och Helsing Elhandel finns i nya lokaler mitt i centrum i Bollnäs med kundmottagning för att underlätta nya och gamla kunders kontakt med vår personal. Helsing Elhandel har även en kundmottagning i Edsbyn. Även vårt intressebolag Samkraft AB som äger vind-

kraftanläggningar har utökat antalet vindkraftverk från två till fem stycken under året. De tre senaste är belägna på Långberget i Flästa öster om Arbrå.

Fjärrvärmens utveckling

Fortfarande kan ett ganska stort intresse för fjärrvärme skönjas. Ett helt nytt villaområde i Bollnäs erbjöds anslutning av fjärrvärme och fiber. Totalt har vi anslutit 48 nya fastigheter under året.

Kraftvärmeprojektet

Under hela 2011 har ett intensivt arbete med montage och driftsättning av den nya pannan och turbinen pågått. Säverstaverket har varit en internationell arbetsplats. Som mest var det mer än 160 personer från olika nationaliteter på plats samtidigt. I ett sådant läge krävs att arbetet organiseras på rätt sätt och att samtliga följer uppsatta regler för arbetet ska flyta på och att olyckor förhindras.

Tack vare bra personal, både hos leverantörerna och vår egen har arbetet flutit bra och både pannan och turbinen



kunde övertas i december 2011, några dagar före utsatt tid i den ursprungliga tidplanen.

Nu återstår endast kompletterande arbeten innan anläggningen är helt färdig.

Framtid

Framtiden för fjärrvärmens ser ganska ljus ut. Det finns ett fortsatt intresse att ansluta fastigheter till våra nät. Det som är viktigt är att kunderna känner förtroende för både tekniken och Bollnäs Energi som leverantör.

Bollnäs Energi bör även i fortsättningen vara delägare i det regionala vindkraftbolaget Samkraft AB. Vindkraften kommer att ha en stor betydelse i det framtida nationella elsystemet.

Utbyggnaden av bredband med fiber till både företag och egnahem kommer under de närmaste åren att intensifieras. En utbyggnadsplan för de större tätorterna har tagits av Helsing Net Bollnäs AB:s styrelse där utbyggnad kommer ske på kommersiella villkor. Dessutom finns ett stort intresse från mindre samhällen och byar att få tillgång till

bredband via fiber. Orter med färre än 3 000 invånare kan få bidrag för bredbandsutbyggnad. Hur stora dessa bidrag kommer att vara är ännu inte bestämt. Kommunen kommer att spela en viktig roll i denna utbyggnad, dels som hjälp till bidragsansökan och dels som medfinansär.

Förhoppningsvis kommer det nystartade elhandelsbolaget locka nya kunder. Visionen är att under kommande 5 år tredubbla kundantalet.

Övrigt

Under 2012 planeras en ny biobränslepanna i Kilafors värmeverk. Denna investering tillsammans med kraftvärmeprojektet är ett led i att senast 2015 ha en oljefri energiproduktion i bolaget.

Vi ser ett stort intresse utifrån på vårt nya kraftvärmeverk. Strax efter start har vi haft besök från både Australien och Alaska. Detta tyder på att tekniken som vi valt är rätt för framtiden.

Slutligen vill jag tacka styrelse och personal för ett mycket gott samarbete under 2011.

Förvaltningsberättelse

Verksamhet

Bollnäs Energi AB, 556712-5314, med säte i Bollnäs producerar och distribuerar fjärrvärme i Bollnäs, Arbrå och Kilafors.

Bolaget startade verksamheten 1/1 2007.

Produktionsanläggningarna består av Säverstaverket i Bollnäs, Arbrå värmeverk och Kilafors värmeverk. I Bollnäs är hushålls- och verksamhetsavfall det huvudsakliga bränslet. I Arbrå och Kilafors används framför allt biobränsle. Den totala energiproduktionen i samtliga anläggningar uppgick 2011 till 186 GWh/år.

Bollnäs Energi är delägare i det regionala vindkraftbolaget Samkraft AB.

Ägarförhållanden och koncernredovisning

Bollnäs Energi AB ägs från 31 december 2009 till 100% av Bollnäs Stadshus AB. Tidigare ägare var Bollnäs kommun. Koncernredovisning upprättas av moderbolaget, Bollnäs Stadshus AB.

Väsentliga händelser

2011 var till skillnad mot 2010 ett varmt år. Det var endast i början av året som var kallare än under ett normalår. Det var dock en snörik vinter. Totalt var 2011 88% av ett normalår.

Det har inneburit att förbrukningen av olja har varit betydligt lägre än under 2010. Den totala andelen olja i de tre anläggningarna var 7,7%. Den nya pannan i Säverstaverket förväntas minska oljeandelen ytterligare i Bollnäs när den tagits i drift. Dock är andelen olja i Kilafors fortfarande för hög.

Bygget av det nya kraftvärmeverket har under hela året varit mycket intensivt. Byggnaden kunde täckas provisoriskt under första veckorna i januari vilket gjorde att montaget av panna och rör kunde ske inomhus.

Den 16 augusti tändes den första brännaren i pannan för att torka ut gjutmassorna. Under hösten har alla system utprovats och i slutet av oktober startade förbränning med biobränsle och ångturbinen producerade el för första gången. Den 11 november kl 11 (111111 kl 11) matades pannan med avfall för första gången.

Intrimningsfasen gick mycket snabbare än vad leverantören förutsett. Detta innebar att en fyra veckors försening sedan sommaren kunde arbetas in. Turbinen övertogs den 12 december och pannan övertogs den 15 december. Det var 9 respektive 6 dagar tidigare än vad tidplanen angav.

Fjärrvärmenätet i Arbrå har byggts ut och 14 nya kunder har anslutits. I Bollnäs har 33 nya kunder anslutit. I Kilafors tillkom 1 ny kund.

Driftpersonalen har genomgått ett antal utbildningsdagar på den nya utrustningen för kraftvärmeverket.

Den 22 november förvärvade Bollnäs Energi AB aktierna i Helsing Net Bollnäs AB. Helsing Net Bollnäs AB kommer att fusioneras in i Bollnäs Energi AB under första kvartalet av

2012, det innebär att bredbandsverksamheten kommer att bedrivas som ett eget affärsområde i energibolaget.

Måluppfyllelse

Följande mål har antagits av styrelsen för Bollnäs Energi AB (balanserade styrkort).

MÅL	RESULTAT	KOMMENTAR
Antal nya kunder 2011 ska vara minst 30 st.	Antal nya kunder 2011 uppgick till 48 st.	Målet uppfyllt.
Startat elhandel med ett etablerat elhandelsföretag.	Startar elhandel 2012-01-01 tillsammans med Edsbyns Elverk AB. Det nya bolaget heter AB Helsing Elhandel.	Målet uppfyllt.
Rörelseresultatet för 2011 skall vara minst 6% av bruttoomsättningen.	Rörelseresultatet blev 7,9%.	Målet uppfyllt.
Minst 70% av personalen skall inte ha en sjukdag. (frisknärvaro)	35% av personalen har inte haft någon sjukdag.	Målet ej uppfyllt.
Alla medarbetare skall närvara vid minst 50% av årets personalmöten.		Målet ej uppfyllt.
Oljan skall för 2011 utgöra högst 8%, normalårskorrigerad, av bränslemixen.	Den totala andelen olja uppgick till 5,9%.	Målet uppfyllt.

Framtiden

Bollnäs Energi har som mål att ha en fossilfri energiproduktion. Ett stort steg har tagits i och med att den nya kraftverkspannan tagits i drift. Detta innebär att olja kommer att användas endast vid extrem kyla eller vid haveri på någon av fastbränslepannorna. Dessutom kommer el motsvarande förbrukningen i 1 200 eluppvärmda småhus att produceras. En komplettering av Kilafors värmeverk med ytterligare kapacitet på biobränsle har beslutats av styrelsen. Upphandling av ny panna startades i slutet av december.

Efterfrågan på biobränslen har ökat i regionen och det har inneburit ökade priser. Konkurrensen har varit tydlig, speciellt det senaste året som har varit mycket kallare än normalt. Generellt är bränsleförsörjningen den viktigaste frågan att lösa. Långsiktiga avtal med leverantörer av fram-



förallt avfallsbränslen måste prioriteras. Det nya kraftvärmeverket kräver mer avfallsbränslen än tidigare. För att säkerställa detta kan det bli aktuellt att importera bränslen i framtiden.

Utbyggnad av vindkraftverk kommer de närmaste åren att intensifieras. Detta kräver att kapital kan tillföras Samkraft AB. Styrelsen för Bollnäs Energi AB har beslutat att bolaget även fortsättningsvis ska äga 10,7 % i Samkraft AB. Samkraft AB äger 2 st vindkraftverk i Järbo samt 3 st i Flästa. Dessutom finns planer på ytterligare utbyggnader, både i länet och i övriga delar av landet.

Både vindkraften och kraftvärmeverket är beroende av att elpriserna inte sjunker för lågt. På grund av varm väderlek samtidigt med en begynnande lågkonjunktur har priserna på både el och elcertifikat sjunkit markant i slutet av året. Förhoppningsvis kommer priserna att stabiliseras på en mer normal nivå under 2012.

Bredbandsverksamheten kommer under de närmaste åren att expandera med fiberutbyggnad. Under 2012 planeras utbyggnad av fiber på Ren, Arbrå och i västra delen av Björktjärna. Kommande år planeras fortsatt utbyggnad till en kostnad av 25-30 miljoner kronor.

Miljö

Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken vid Säverstaverket i Bollnäs. Verksamheten vid anläggningarna i Arbrå och Kilafors är anmälningspliktiga. Fjärrvärmeverksamheten påverkar miljön genom utsläpp av olika ämnen såsom koldioxid och kväveoxider. Utsläppen från avfallsförbränning medför även utsläpp av saltsyra, dioxin och polyaromatiska kolväten.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel: (kr)

Fritt eget kapital	58 440 224
Årets resultat	-3 437 200

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överförs

	55 003 024
--	------------

Resultat av bolagets verksamhet, samt den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets utgång, framgår av efterföljande resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys samt tilläggsupplysningar.

Resultaträkning

Tkr

	not	2011	2010
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	1	118 428	131 834
Övriga rörelseintäkter	2	5 208	6 574
Summa rörelsens intäkter		123 636	138 408
Rörelsens kostnader			
Bränsle, elkraft och förnödenheter	1	-58 059	-77 763
Övriga externa kostnader	1, 3, 4	-21 407	-20 452
Personalkostnader	5	-17 119	-15 885
Avskrivning materiella anläggningstillgångar		-17 306	-16 679
Summa rörelsens kostnader		-113 891	-130 779
RÖRELSERESULTAT		9 745	7 629
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	298	65
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-7 956	-4 538
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		2 087	3 156
Bokslutsdispositioner	8	-6 697	-8 481
Skatt på årets resultat		1 173	1 368
ÅRETS RESULTAT		-3 437	-3 957

Balansräkning

Tkr

	not	2011	2010
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	9	23 080	23 912
Maskiner och andra tekniska produktionsanläggningar	10	76 545	84 353
Maskiner och andra tekniska distributionsanläggningar	11	120 010	118 704
Inventarier	12	176	227
Pågående nyanläggningar avseende materiella anläggningstillgångar	13	383 293	161 809
Summa anläggningstillgångar		603 104	389 005
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos intresseföretag	14	720	
Långfristiga värdepappersinnehav	15	5 663	5 313
Summa finansiella anläggningstillgångar		6 383	5 313
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter	16	6 580	6 385
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		18 661	25 302
Fordringar moderföretag		6 000	5 371
Övriga kortfristiga fordringar		1 621	1 526
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	2 868	2 079
Summa kortfristiga fordringar		29 150	34 278
Kassa och bank	1	22 596	21
Summa omsättningstillgångar		58 326	40 684
SUMMA TILLGÅNGAR		667 813	435 002

Balansräkning

Tkr

	not	2011	2010
EGET KAPITAL	18		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		5 000	5 000
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		58 440	8 960
Årets resultat		-3 437	-3 957
Summa eget kapital		60 003	10 003
Obeskattade reserver	19	28 460	21 763
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	1	0	130 000
Skulder till kreditföretag	20	550 000	200 000
Summa långfristiga skulder		550 000	330 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		12 456	22 534
Skulder till koncernföretag	1		35 292
Övriga kortfristiga skulder		1 717	1 005
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	15 177	14 405
Summa kortfristiga skulder		29 350	73 236
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		667 813	435 002
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Kassaflödesanalys

Tkr

	not	2011	2010
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		9 745	7 629
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		17 306	16 708
Erhållen ränta		298	65
Erlagd ränta		-7 956	-4 538
Betald inkomstskatt		-53	-44
		19 340	19 820
Ökning/minskning varulager		-195	-1 121
Ökning/minskning kundfordringar		6 641	-3 037
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		-1 513	-5 144
Ökning/minskning leverantörsskulder		-10 078	12 419
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		-33 808	-41 178
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-19 613	-18 241
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-231 406	-174 615
Sålda materiella anläggningstillgångar			550
Placering i övriga finansiella anläggningstillgångar		-1 070	-3 066
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-232 476	-177 131
Finansieringsverksamheten			
Erhållna koncernbidrag		6 000	5 371
Lämnade koncernbidrag		-1 336	
Erhållet aktieägartillskott		50 000	
Upptagna lån	20	350 000	200 000
Amortering av skuld	1	-130 000	-10 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		274 664	195 371
ÅRETS KASSAFLÖDE		22 575	-1
Likvida medel vid årets början		21	22
Likvida medel vid årets slut		22 596	21

Tilläggsupplysningar

Redovisnings- och värderingsprinciper

Bollnäs Energi AB årsredovisning har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd.

Utländska valutor

Tillgångar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. Transaktioner i utländsk valuta omräknas enligt transaktionsdagens avistakurs.

Intäkter

Fjärrvärmeavgifter redovisas vid tillhandahållandet samt/eller distribution till kunden, övriga intäkter som intjänats intäktsredovisas varefter nedlagda tjänster och material levereras.

Övriga intäkter som intjänats intäktsredovisas enligt följande: Hyresintäkter, i den period uthyrningen avser.

Inkomstskatter

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

Värdering av samtliga skatteskulder/-fordringar sker till nominella belopp och 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.

Bolaget redovisar varken uppskjuten skatteskuld eller fordran. I bolaget redovisas – på grund av sambandet mellan redovisning och beskattning – den uppskjutna skatteskulden på obeskattade reserver, som en del av de obeskattade reserverna.

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. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

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

Byggnader	33 år
Markanläggningar	25 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-20 år
Inventarier	5 år

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal, oavsett om de är finansiella eller operationella, redovisas som hyresavtal (operationella leasingavtal). Årets leasingkostnad uppgår till 577 tkr och avser rökgaskondenseringsanläggning i Kilafors värmeverk.

Fordringar

Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Varulager

Varulagret värderas, med tillämpning av först-in först-ut-principen, till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Individuellt inkursansavdrag har gjorts.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster (med avdrag för skatt 26,3%) i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

Eget kapital

Eget kapital plus obeskattade reserver minus latent skatt 26,3%.

Skuldsättningsgrad

Räntebärande skulder dividerat med eget kapital.

Belåningsgrad

Lån i procent av anläggningstillgångars bokförda värde.

Nyckeltal – Flerårsöversikt

Tkr

	2011	2010	2009	2008
Nettoomsättning	118 428	131 834	125 181	112 365
Avskrivningar, mkr	17,3	16,7	14,6	13,8
Låneräntor, mkr	8,0	4,5	5,0	9,3
Rörelseresultat före finansnetto och avskrivningar, mkr	27,1	24,3	22,3	27,3
Resultat efter finansiella poster	2 087	3 156	2 764	4 243
Balansomslutning	667 813	435 002	265 278	250 291
Investeringar, mkr	232,1	177,7	27,8	37,5
Eget kapital, mkr	81,0	26	19,6	17,6
Soliditet	12,1%	6%	7,4%	7,0%
Avkastning på totalt kapital	1,5%	1,8%	2,9%	5,4%
Avkastning på eget kapital	1,9%	8,9%	10,4%	17,3%
Lån, mkr	550,0	365,3	216,1	205,1
Genomsnittlig låneränta	3,0%	2,1%	2,3%	4,6%
Skuldsättningsgrad, ggr	6,8	14,0	11,0	11,7
Belåningsgrad	91,2%	93,9%	93,3%	93,9%
Personal				
Antal anställda	26	25	25	23
– varav män	23	23	23	23
Sjukfrånvaro	1,9%	1,3%	3,8%	1,9%
– varav långtidssjukfrånvaro	0%	0,4%	1,9%	0%
Antal anställda utan sjukfrånvaro	9	12	15	8
Antal kunder	1 282	1 238	1 207	
– Bollnäs	1 026	991	971	
– Kilafors	110	109	107	
– Arbrå	146	138	129	
Antal anslutningspunkter	1 588	1 539	1 494	
– Bollnäs	1 301	1 261	1 236	
– Kilafors	123	122	120	
– Arbrå	164	156	138	
Kulvertlängd (m)	104 850	101 578	98 230	
– Bollnäs	82 343	80 354	78 456	
– Kilafors	8 855	8 843	8 769	
– Arbrå	13 652	12 381	11 005	
Producerad energi (Gwh)	186	215	196	189
Miljö				
Bränslemix, Säverstaverket				
– Avfall	76,2%	78,7%	81,3%	77,1%
– Bioenergi	16,3%	6,7%	8,0%	17,7%
– Olja	7,5%	14,6%	10,7%	5,2%

Nyckeltalsdefinitioner framgår av tilläggsupplysningar.

Noter

Not 1 Transaktioner med närstående 2011 2010

Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.

Inköp (%)	21	17
Försäljning (%)	41	41

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

Skulder avseende närstående

Bolaget har ett bankkonto hos Nordea där Bollnäs kommun är huvudkontohavare, beviljad checkkredit 90 mkr.

Lån från närstående

Lån från Bollnäs kommun:

Erhållna lån	140 000	150 000
Amortering	-10 000	-10 000
Återbetalning	-80 000	
Erhållet ägartillskott	-50 000	
Utgående balans	0	140 000

Avtal om avgångsvederlag

Med verkställande direktören har avtal träffats om avgångsvederlag uppgående till 12 månadslöner.

Övrigt

I separata noter finns upplysningar om
– löner m m till styrelse och VD.

Not 2 Övriga rörelseintäkter

Bland övriga rörelseintäkter ingår reglering av försäkringsersättning för återställning efter oljeskada på REN under år 2011 med 101 tkr (år 2010, 90 tkr).

Not 3 Ersättning till revisorerna

Revision

Öhrlings PricewaterhouseCoopers	93	106
Lekmannarevisorer	7	30
Summa	100	136

Not 4 Övriga externa kostnader

För 2011 ingår kostnader för återställning efter oljeskada på REN med 154 tkr (år 2010, 38 tkr).

Not 5 Personal	2011	2010
Medelantalet anställda		
Antal årsarbetare	26	25
varav män	23	23
Total sjukfrånvaro	1,9%	1,3%
Långtidssjukfrånvaro	0,0%	0,4%
Sjukfrånvaro män	2,0%	1,3%
Sjukfrånvaro kvinnor	1,0%	0,0%
Anställda 30 - 49 år	2,6%	1,0%
Anställda 50 år -	1,1%	1,6%
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader		
Löner och ersättningar för styrelsen och verkställande direktören	961	914
Löner och ersättningar för övriga anställda	10 796	10 059
	11 784	10 973
Sociala avgifter enligt lag och avtal	3 839	3 471
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	185	127
Pensionskostnader för övrigt anställda	1 338	1 081
Totalt	17 119	15 652
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare		
Antal styrelseledamöter på balansdagen		
Kvinnor	2	3
Män	6	4
Totalt	8	7
Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare		
Män	1	1
Totalt	9	8
Not 6 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		
Ränteintäkter	298	65
Summa	298	65
Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter		
Räntekostnader och liknande resultatposter	6 606	4 538
Borgensprovision	1 350	
Summa	7 956	4 538
Not 8 Bokslutsdispositioner		
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	6 697	8 481
Summa	6 697	8 481

	2011	2010
Not 9 Byggnader och mark		
Ingående anskaffningsvärde	26 877	26 646
Under året aktiverade nyinvesteringar	0	231
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	26 877	26 877
Ingående avskrivningar	-2 965	-2 152
Årets avskrivningar	-832	-813
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 797	-2 965
Utgående restvärde enligt plan	23 080	23 912
Bokfört värde byggnader	20 980	21 812
Bokfört värde mark	2 100	2 100
Taxeringsvärde	59	59
Not 10 Maskiner och andra tekniska produktionsanläggningar		
Ingående anskaffningsvärde	121 866	119 066
Under året aktiverade nyinvesteringar	2 730	3 752
Avyttringar		-952
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	124 596	121 866
Ingående avskrivningar	-37 513	-27 622
Årets avskrivningar	-10 538	-10 264
Avyttringar		373
Utgående ackumulerade avskrivningar	-48 051	-37 513
Utgående restvärde enligt plan	76 545	84 353
Not 11 Maskiner och andra tekniska distributionsanläggningar		
Ingående anskaffningsvärde	137 943	128 692
Under året aktiverade nyinvesteringar	7 172	9 251
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	145 115	137 943
Ingående avskrivningar	-19 239	-13 693
Årets avskrivningar	-5 866	-5 546
Utgående ackumulerade avskrivningar	-25 105	-19 239
Utgående restvärde enligt plan	120 010	118 704
Not 12 Inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	335	273
Under året aktiverade nyinvesteringar	19	62
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	354	335
Ingående avskrivningar	-108	-52
Årets avskrivningar	-70	-56
Utgående ackumulerade avskrivningar	-178	-108
Utgående restvärde enligt plan	176	227

Not 13 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2011	2010
Ingående nedlagda kostnader	161 809	490
Under året nedlagda kostnader avseende byggnader	32 964	45 280
Under året nedlagda kostnader avseende maskiner och andra tekniska anläggningar	188 520	116 039
Utgående nedlagda kostnader	383 293	161 809

I årets nedlagda kostnader ingår kreditivränta med 11 299 tkr, varav upplupet 1 788 tkr.

Not 14 Fordringar hos intresseföretag

Reversfordran AB Helsinge Elhandel	720
------------------------------------	-----

Not 15 Anskaffningsvärde m m värdepappersinnehav

Ingående anskaffningsvärde	5 313	2 247
Aktieägartillskott Samkraft AB		3 066
Aktier Helsinge Net Bollnäs AB	50	
Aktier AB Helsinge Elhandel	300	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 663	5 313

Bolag	Org nr	Säte	Kapitalandel	Bokfört värde
Samkraft AB	556754-5644	Söderhamn	10,7%	5 313
Helsinge Net Bollnäs AB	556817-2075	Bollnäs	100,0%	50
AB Helsinge Elhandel	556075-0118	Edsbyn	30,0%	300

Not 16 Varulager

Värderat anskaffningsvärde

Råvaror	6 580	6 385
Summa	6 580	6 385

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Återbetalning energiskatt	520	1 525
Övriga poster	2 348	554
Summa	2 868	2 079

Not 18 Förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2011-01-01	5 000	5 003	10 003
Villkorat aktieägartillskott		50 000	
Erhållet koncernbidrag		6 000	
Skatteeffekt erhållet koncernbidrag		-1 578	
Lämnade koncernbidrag		-1 336	
Skatteeffekt lämnade koncernbidrag		351	
Årets resultat		-3 437	
Eget kapital 2011-12-31	5 000	55 003	60 003

Aktiekapitalet består av 1 000 st aktier. Bolaget har erhållit aktieägarettillskott om 50 mkr.

	2011	2010
Not 19 Obeskattade reserver		
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	28 460	21 763
Summa	28 460	21 763
Not 20 Långfristiga skulder		
Lån till kreditinstitut förfaller till betalning,		
Inom ett år	250 000	100 000
Mellan ett till fem år	300 000	100 000
Summa	550 000	200 000
Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
Upplupna löner	408	247
Upplupna semesterlöner	1 014	843
Upplupna sociala avgifter	631	574
Upplupna elkostnader	298	1 335
Övriga poster	12 826	11 406
Summa	15 177	14 405

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2012-03-28 för fastställelse.
Bollnäs 2012-02-29



Mikael Strandberg
Verkställande direktör



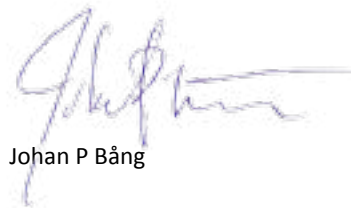
Bertil Hulth
Ordförande



Eva Karlsson Gustafsson



Henrik Olofsson



Johan P Bång



Kenneth Nilshem



Marita Håkansson



Ulf Arbringer



Örjan Gripentoft

Min revisionsberättelse har avgivits 2012-03-13



Pär Månsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse



Revisionsberättelse

Till årsstämman i Bollnäs Energi AB, org.nr 556712-5314

Rapport om årsredovisningen

Jag har reviderat årsredovisningen för Bollnäs Energi AB för år 2011.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

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

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att jag följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att ge ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppgattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Uttalanden

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av bolagets finansiella ställning per den 31 december 2011 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även reviderat förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Bollnäs Energi AB för år 2011.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala mig om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för mitt uttalande om ansvarsfrihet har jag utöver min revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningskyldig mot bolaget. Jag har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Jag anser att de revisionsbevis jag inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Uttalanden

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

Bollnäs 2012-03-13

Pär Månsson
Auktoriserad revisör

Bollnäs Energi AB
821 80 Bollnäs

Besöksadress
Aseavägen 4

Telefon: 0278-251 13
Fax: 0278-251 95
E-post: info@bollnasenergi.se

