

Västerviks Kraft Elnät AB

ÅRSREDOVISNING 2016



ÅRSREDOVISNING 2016

RESULTAT & RAPPORTER

Förvaltningsberättelse	3-6
Resultaträkning.....	7
Balansräkning.....	8-9
Rapport över förändring i eget kapital.....	10
Kassaflödesanalys	11
Noter.....	12-19
Underskrifter	20
Revisionsberättelse	21-22
Granskningsrapport	23

Västerviks Kraft Elnät AB556528-1382

**ÅRSREDOVISNING
FÖR VÄSTERVIKS KRAFT ELNÄT AB**

Styrelsen och verkställande direktören för Västerviks Kraft Elnät AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2016-01-01-2016-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE**Verksamhetens art och inriktning**

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att distribuera elenergi samt därmed förenlig verksamhet. Verksamheten består av drift och underhåll av det egna distributionsnätet med ledningar i 10kV och 400 V inom koncessionsområdet, REL00239. Affärsområde Elnät inom systerbolaget Västervik Miljö & Energi AB sköter drift, underhåll och utveckling av nätet. Bolaget har sitt säte i Västervik.

Det kommunala ändamålet

Bolaget ska arbeta för att säkerställa en god utveckling i Västerviks kommun genom att sträva efter en miljövänlig, energisnål och kostnadseffektiv verksamhet. Bolagets strävan är att vara ett hållbart företag i kommunkoncernen. Bolaget ska på affärsmässiga grunder skapa samhällsnytta vilket ska bidra till ökad sysselsättning och tillväxt i kommunen. Bolaget ska i sin roll som kommunalt bolag vara konkurrenskraftigt och se till att Västerviks kommun har en attraktiv avgiftsstruktur inom bolagets verksamhetsområde.

Ägarförhållanden

Samtliga aktier i Västerviks Kraft Elnät AB ägs av Västerviks Kommuns Förvaltnings AB, org nr 556528-1416. Moderbolaget upprättar koncernbokslut. Västerviks Kommuns Förvaltnings AB är i sin tur ett helägt dotterbolag till Västerviks kommun, org nr 212000-0779.

Bolagets styrelse och ledning

Bolagets styrelse väljs i sin helhet av kommunfullmäktige i Västerviks kommun. Under verksamhetsåret har styrelsen haft följande sammansättning: Bo Jonsson, ordförande, Olof Nimhed, vice ordförande, Marie Stenmark, Per Andersson, Anna Hederberg, Solveig Thorngren, Jorge Chavez, Bengt Karlsson och Akko Karlsson. Verkställande direktör har varit Per Allerth.

Västerviks Kraft Elnät AB

556528-1382

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat*Flerårsjämförelse - bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag*

(Tkr)	2016 ⁽¹⁾	2015 ⁽¹⁾	2014 ⁽¹⁾	2013 ⁽¹⁾	2012 ⁽¹⁾
Nettoomsättning	62 589	58 603	55 416	55 825	52 583
Rörelseresultat	18 820	18 537	11 951	10 751	8 835
Resultat e. finansiella poster	17 038	16 902	9 671	8 029	5 357
Balansomslutning	182 057	181 860	173 342	183 002	189 031
Soliditet ⁽²⁾	45,3%	42,4%	41,3%	38,9%	36,4%
Avkastning på totalt kapital ⁽³⁾	10,3%	10,2%	6,8%	5,9%	4,8%

⁽¹⁾ Från och med 1 januari 2014 tillämpar företaget BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3"). Jämförelseåret 2013 har omräknats i enlighet med K3. Omräkning av tidigare år har ej skett. Tidigare tillämpade företaget Årsredovisningslagen samt bokföringsnämndens allmänna råd.

⁽²⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

⁽³⁾ Rörelseresultat (resultat före finansiella poster) / Balansomslutning (balansomslutningen i den senast godkända årsredovisningen)

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Antalet elnärskunder ökade under året med 43 stycken till totalt 12 322 stycken. Den totala transiteringsvolymen av elkraft var 214,6 GWh (213,6 GWh). Nätförluster uppgick till 7,7 GWh (7,4). Även om den transiterade volymen steg något så är det en allmän trend av minskad elanvändning i Sverige. Faktorer som ligger till grund för detta är bland annat minskad eluppvärmning, konjunktursvängningar och klimatförändringar.

Under hösten drabbades elnätet av en del driftsstörningar, främst på grund av hårda vindar. Som en följd av detta har frågan om vädersäkring av elnätet aktualiserats, vilket ligger helt i linje med bolagets redan tidigare beslutade inriktning att inom några år ha vädersäkrat hela elnätet. Det AMR-system (Automatic Meter Reading – mätvärdesinsamling) som upphandlades under 2015 har nu börjat installeras och vid årsskiftet hade cirka 3 500 av elmätarna bytts ut.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

På initiativ av Gunnebo Industrier AB påbörjades under hösten samtal om ett eventuellt övertagande av deras inomgårdsnät, eller IKN (Icke Koncessionspliktigt Nät). Som omgivande koncessionär har bolaget en skyldighet att ansluta sådana punkter till det egna nätet. Bolagets mottagningsstation i Gunnebo är inte dimensionerad för en större anslutning och skulle frågan om övertagande realiseras kommer mottagningsstationen att behöva ersättas. Bolaget står då inför en större investering som är svår att i dagsläget bedöma omfattningen av.

Finansiella risker

Västerviks kommunkoncern etablerade under 2013 en internbanksfunktion i Västerviks Kommuns Förvaltnings AB. Bolagets finansiering förvaltas av internbanken, där riskhantering sker enligt en av kommunfullmäktige fastställd finanspolicy och riktlinjer. En finansgrupp med representanter från kommunen och koncernbolagen sköter den löpande förvaltningen. Den externa upplåningen sker i Västerviks Kommuns Förvaltnings AB medan räntesäkringar sker genom derivat vilka tecknas av Västerviks kommun.

Västerviks Kraft Elnät AB

556528-1382

Förväntad framtida utveckling

Branschorganisationen, Energiföretagen Sverige, ger nu Energimarknadsinspektionen ett inspel om intäktsramarna efter 2020. Gällande utvecklingen av elhandlarcentrisk modell och nordisk slutkundsmarknad kretsar mycket kring den centrala hubb som Svenska kraftnät fått i uppdrag att utveckla och driva. Enligt de diskussioner som förs och den tidplan som för närvarande görs gällande så ser det inte ut att bli verklighet förrän efter 2020.

Styrelsens och verkställande direktörens yttrande över uppfyllelsen av mål enligt ägardirektiv

Det ekonomiska mål som anges i bolagets ägardirektiv för 2016 fastställer att bolaget ska sträva efter en genomsnittlig avkastning på totalt kapital motsvarande lägst 5,8 %. Bolaget har nått en avkastning på totalt kapital motsvarande 10,3 %. Målet bedöms därmed vara uppfyllt.

Bolagets verksamhetsmål beträffande kvalitet innebär att bolaget successivt ska nå en högre grad av insamlade godkända mätvärden vid första avfrågningen. Under 2015 uppgick resultatet till 89 %. Motsvarande uppgift för 2016 är 99,9 %. Målet anses därmed vara uppfyllt.

Det ena verksamhetsmålet inom miljöområdet avser en successiv minskning av kreosotimpregnerade trästolpar i nätet. Under 2016 uppmättes 62 färre stolpar än året innan. Målet anses därmed vara uppfyllt.

Det andra verksamhetsmålet inom miljöområdet består i att årligen minska näförlusterna i ett rullande sammanvägt femårsmedel. Det finns ännu inte ett femårsmedelvärde att ställa 2016 års värde i relation till och uppfyllelsegraden kan därmed inte fastställas.

Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

Balanserat resultat	19 334 752
Årets resultat	104 080
	<u>19 438 832</u>

Styrelsen föreslår att
i ny räkning balanseras

19 438 832
<u>19 438 832</u>

Av årsredovisningen framgår att ett koncernbidrag uppgående till 10 000 tkr har lämnats till Västerviks Kommuns Förvaltnings AB, org.nr. 556528-1416.

Västerviks Kraft Elnät AB

556528-1382

Styrelsens yttrande över den föreslagna värdeöverföringen

Koncernbidrag har under förutsättning av bolagsstämmans godkännande lämnats med 10 000 tkr vilket har föranlett att fritt eget kapital per balansdagen har reducerats med 10 000 tkr.

Det föreslagna koncernbidraget reducerar bolagets soliditet endast marginellt. Soliditeten får anses vara fortsatt betryggande med beaktande av verksamhetens art och omfattning samt utsättande för risker. Någon risk för verksamhetens fortsatta lönsamhet anses ej föreligga och även efter genomförd värdeöverföring finns full täckning för bolagets bundna egna kapital.

Styrelsens uppfattning är att det föreslagna lämnade koncernbidraget ej hindrar bolaget från att fullgöra sina plikter på kort och lång sikt. Den föreslagna värdeöverföringen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st.

Beträffande företagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar, rapporter över förändringar i eget kapital, kassaflödesanalyser samt noter. Alla belopp uttrycks i tusentals svenska kronor där ej annat anges.

Västerviks Kraft Elnät AB
556528-1382

RESULTATRÄKNING

(Tkr)

	Not	2016-01-01 2016-12-31	2015-01-01 2015-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	4	62 589	58 603
Övriga rörelseintäkter		938	1 119
Summa rörelsens intäkter		63 527	59 722
Rörelsens kostnader			
Kostnader för transitering och inköp av elkraft för nätförluster	5	-14 568	-14 439
Övriga externa kostnader	6	-23 787	-19 980
Personalkostnader	7	-246	-277
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	8	-6 106	-6 489
Summa rörelsens kostnader		-44 707	-41 185
Rörelseresultat		18 820	18 537
Resultat från finansiella investeringar			
Ränteintäkter		9	22
Räntekostnader	9	-1 791	-1 657
Summa finansiella investeringar		-1 782	-1 635
Resultat efter finansiella poster		17 038	16 902
Lämnat koncernbidrag		-10 000	-10 000
Förändring av periodiseringsfond		0	800
Förändring av överavskrivningar		-6 900	-6 105
Summa bokslutsdispositioner		-16 900	-15 305
Resultat före skatt		138	1 597
Skatt på årets resultat	10	-34	-361
ÅRETS RESULTAT		104	1 236

Västerviks Kraft Elnät AB
556528-1382

BALANSRÄKNING

(Tkr)

Not 2016-12-31 2015-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

8

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	1 823	1 941
Maskiner och andra tekniska anläggningar	100 788	93 961
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	5 959	3 069

Summa materiella anläggningstillgångar

108 570

98 971

Summa anläggningstillgångar

108 570

98 971

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos moderbolag	11	61 886	71 886
Fordringar hos övriga koncernföretag		1 167	1 382
Skattefordringar		776	445
Övriga fordringar		93	197
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	9 565	8 979

Summa kortfristiga fordringar

73 487

82 889

Summa omsättningstillgångar

73 487

82 889

SUMMA TILLGÅNGAR

182 057

181 860

Västerviks Kraft Elnät AB
556528-1382

BALANSRÄKNING

2016-12-31

2015-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital (1 000 aktier à 100 kr)

100

100

Reservfond

40

40

Summa bundet eget kapital

140

140

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

19 335

18 099

Årets resultat

104

1 236

Summa fritt eget kapital

19 439

19 335

Summa eget kapital

19 579

19 475

Obeskattade reserver

13

80 709

73 809

Långfristiga skulder

Skulder moderbolag centralkonto

14

63 968

60 414

Skulder till koncernföretag

15

11 060

21 060

Summa långfristiga skulder

75 028

81 474

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

1 694

1 877

Skulder till koncernföretag

3 745

3 878

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

16

1 302

1 347

Summa kortfristiga skulder

6 741

7 102

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

182 057

181 860

Västerviks Kraft Elnät AB
556528-1382

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

(Tkr)

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktie-kapital	Reserv-fond	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2015	100	40	15 779	2 320	18 239
Disposition av föregående års resultat			2 320	-2 320	0
Årets resultat				1 236	1 236
Utgående balans per 31 december 2015	100	40	18 099	1 236	19 475

Aktiekapital 1 000 aktier á kvotvärde 100 kronor.

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktie-kapital	Reserv-fond	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2016	100	40	18 099	1 236	19 475
Disposition av föregående års resultat			1 236	-1 236	0
Årets resultat				104	104
Utgående balans per 31 december 2016	100	40	19 335	104	19 579

Aktiekapital 1 000 aktier á kvotvärde 100 kronor.

Västerviks Kraft Elnät AB
556528-1382

KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

2016-01-01
2016-12-31

2015-01-01
2015-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat	18 820	18 537
Avskrivningar	6 106	6 489
Utrangeringar	11	59
Erhållen ränta	9	22
Erlagd ränta	-1 791	-1 657
Betald inkomstskatt	-365	-675

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

22 790 **22 775**

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar	-481	-140
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder	-229	511

Kassaflöde från den löpande verksamheten

22 080 **23 146**

Investeringsverksamheten

Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-15 716	-9 208
---	---------	--------

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-15 716 **-9 208**

Finansieringsverksamheten

Amortering av lån/upptagna lån	3 554	-355
Nettoförändring koncernmellanhavanden	82	-3 583
Lämnat koncernbidrag	-10 000	-10 000

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-6 364 **-13 938**

Årets kassaflöde

0 **0**

Likvida medel vid årets början

0 **0**

Likvida medel vid årets slut

0 **0**

NOTER

Not 1 Allmän information

Västerviks Kraft Elnät AB med organisationsnummer 556528-1382 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Västervik. Adressen till huvudkontoret är Box 25, 593 21 Västervik. Bolaget har till föremål för sin verksamhet att distribuera elenergi samt därmed förenlig verksamhet.

Moderföretag i den största koncernen som Västerviks Kraft Elnät AB är dotterföretag till är Västerviks kommun, org.nr. 212000-0779, med säte i Västervik. Moderföretag i den minsta koncernen som Västerviks Kraft Elnät AB är dotterföretag till är Västerviks Kommuns Förvaltnings AB, org.nr. 556528-1416, med säte i Västervik.

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning* ("K3").

Intäkter

Intäkter upptas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Avdrag görs för mervärdeskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Anslutningsavgifter vilka debiteras kunder som kopplas in på elnätet intäktsförs i samband med anslutningen.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal. Samtliga leasingavtal redovisas enligt reglerna för operationell leasing och avgifterna kostnadsförs linjärt.

Låneutgifter

Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skattesats per balansdagen uppgår till 22 %.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den s k balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats för balansdagen.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången eller redovisas som en separat tillgång, när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla företaget och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas när den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Byggnader	25-30 år
Mottagningsstationer	
Transformatorer	25-30 år
Ställverk	25-30 år
Kontrollutrustning	10-15 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	
Driftledningscentraler	10-20 år
Nätstationer	30 år
Ledningar högspänning	30 år
Ledningar lågspänning	30 år
Mätare	8 år

För anläggningstillgångar som har övertagits från annan aktör i samband med verksamhetsövertagande, har avskrivningar anpassats till kvarvarande nyttjandeperiod.

Västerviks Kraft Elnät AB

556528-1382

Nyttjandeperioden för mark är obegränsad och därför skrivs mark inte av.

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar

Vid varje balansdag analyserar företaget de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknas återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Finansiella instrument

Samtliga finansiella instrument värderas och redovisas utifrån anskaffningsvärden i enlighet med reglerna i kapitel 11 i BFNAR 2012:1.

Varulager

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Anskaffningsvärdet beräknas genom tillämpning av först-in-först-ut-metoden (FIFU). Nettoförsäljningsvärde är försäljningsvärdet efter avdrag för beräknade kostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

Fordringar

Fordringar upptas till det belopp som efter individuell bedömning beräknas bli betalt. Mellanhavanden med Västerviks kommun och övriga kommunalägda bolag redovisas under fordringar respektive skulder koncernföretag/moderbolag.

Bolagets skuld avseende upplånade medel särredovisas i balansräkningen. Övriga fordringar och skulder gentemot moderbolaget och övriga koncernföretag netto redovisas på tillgångs- eller skuldsidan.

Västerviks Kraft Elnät AB

556528-1382

Närstående*Koncernen*

Koncernen står under ett bestämmande inflytande från Västerviks kommun.

Moderbolaget

Moderbolaget har ett bestämmande inflytande över bolaget och övriga dotterbolag.

Närstående transaktioner

Bolaget har en närstående relation med såväl Västerviks kommun som med bolagen inom koncernen.

Förekommande transaktioner med nyss nämnda parter är intäkter för nätavgifter samt kostnader för köpt entreprenad för drift, underhåll och utveckling av elnätet inom koncessionsområdet. Internprissättningen sker på marknadsmässiga villkor.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar företagets förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret.

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar*Viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar*

Nedan redogörs för de viktigaste antagandena om framtiden, och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar per balansdagen, som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

De nyttjandeperioder som har angetts för bolagets materiella anläggningstillgångar är i allt väsentligt bedömningar som gjorts med den kunskap som per balansdagen finns om tillgångens skick, belastning eller nyttjande och kommande underhåll. De antaganden som gjorts kan komma att omprövas vid kommande bokslut. Effekter kan enligt redovisningsreglerna endast ske framåtriktat.

Ändringar av uppskattningar och bedömningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkat denna period, eller i den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen avser både aktuell period och framtida perioder.

Västerviks Kraft Elnät AB
556528-1382

Not 4 Nettoomsättningens fördelning

	2016	2015
Nätintäkter	60 803	57 744
varav anslutningsavgifter	1 472	1 227
Försäljning av tjänster och material	1 786	859
Summa	62 589	58 603

Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern

	2016	2015
Inköp	-22 641	-18 518
Försäljning	9 822	8 397

Not 5 Kostnader för transitering och inköp av el för nätförluster

	2016	2015
Kostnader för transitering	-10 846	-10 695
Inköp av elkraft för nätförluster	-2 818	-2 950
Nätnytta	-904	-794
Summa	-14 568	-14 439

Not 6 Övriga externa kostnader

	2016	2015
Köpta tjänster och material från Västervik Miljö & Energi AB, vari ingår såväl drift som overheadkostnader (lokaler, företagsledning, administration m m)	-21 343	-17 660
Övrigt	-2 444	-2 320
Summa	-23 787	-19 980

Arvode och kostnadsersättningar till revisorer

Deloitte revisionsuppdrag	-33	-55
Koncernsamordnad revision	-37	-37
Summa	-70	-92

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget.

Västerviks Kraft Elnät AB

556528-1382

Not 7 Antal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2016-12-31	2015-12-31
Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen		
Kvinnor:		
styrelseledamöter	4	4
andra personer i företagets ledning inkl VD		0
Män:		
styrelseledamöter	5	5
andra personer i företagets ledning inklusive VD	1	1
Totalt	10	10

	2016		2015	
Löner, andra ersättningar m m	Löner och andra ersättningar	Soc kostn	Löner och andra ersättningar	Soc kostn
Löner till styrelse*	152	50	167	49
* Tjänsten som VD köps av Västervik Miljö & Energi AB och ingår inte i lönekostnaderna.				

Not 8 Materiella anläggningstillgångar**Byggnader och mark**

	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 272	4 272
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 272	4 272
Ingående avskrivningar	-2 331	-2 213
Årets avskrivningar enligt plan	-118	-118
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 449	-2 331
Utgående planenligt restvärde	1 823	1 941
<i>Varav restvärde för byggnader</i>	<i>1 213</i>	<i>1 331</i>
<i>Varav restvärde för mark</i>	<i>610</i>	<i>610</i>

Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärde	257 737	245 111
Inköp	10 162	7 350
Försäljningar/utrangeringar	-4 150	0
Omklassificeringar	2 653	5 276
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	266 402	257 737
Ingående avskrivningar enligt plan	-163 776	-157 405
Försäljningar/utrangeringar	4 150	0
Årets avskrivningar enligt plan	-5 988	-6 371
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-165 614	-163 776
Utgående planenligt restvärde	100 788	93 961

Västerviks Kraft Elnät AB
556528-1382

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2016-12-31	2015-12-31
Ingående redovisat värde	3 069	6 545
Investeringar	5 554	1 858
Försäljning	0	-58
Omklassificeringar	-2 664	-5 276
Utgående redovisat värde	5 959	3 069

Not 9 Räntekostnader

	2016	2015
Räntekostnader, koncernföretag	-1 791	-1 657
Summa	-1 791	-1 657

Not 10 Skatt på årets resultat

	2016	2015
Aktuell skatt	-34	-361
Summa	-34	-361

Avstämning årets skattekostnad

	2016	2015
Redovisat resultat före skatt	138	1 597
Skatt beräknad med skattesats 22 %	-30	-351
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	0	-3
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	1	0
Skatteeffekt av temporära skillnader	-2	-2
Skatt på schablonintäkt periodiseringsfond	-3	-5
Summa	-34	-361
Årets redovisade skattekostnad	-34	-361

Not 11 Fordringar hos moderbolag

	2016-12-31	2015-12-31
Fordringar hos moderbolag	73 750	73 750
Lämnade koncernbidrag moderbolag	-11 863	-1 863
Summa	61 887	71 887

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2016-12-31	2015-12-31
Förutbetalda kostnader	5	83
Elintäkter avseende december	9 560	8 896
Summa	9 565	8 979

Västerviks Kraft Elnät AB
556528-1382

Not 13 Obeskattade reserver

	2016-12-31	2015-12-31
Periodiseringsfond 2013	1 159	1 159
Periodiseringsfond 2014	1 023	1 023
Periodiseringsfond 2015	547	547
Ackumulerade överavskrivningar	77 980	71 080
Summa	80 709	73 809

Not 14 Skulder moderbolag centralkonto

Skulder till moderbolagets centralkonto utgör en del av den totala finansieringen av kommunkoncernen. Limit avseende koncernkontokredit uppgår till 80 000 tkr (80 000). Vid årets slut fördelade sig låneförfallet för den totala låneskulden enligt följande:

<i>Upp till 1 år</i>	<i>35%</i>
<i>1-5 år</i>	<i>64%</i>
<i>Längre än 5 år</i>	<i>1%</i>

Not 15 Skulder koncernföretag

	2016-12-31	2015-12-31
Skulder till TjustFastigheter AB	11 060	21 060
Summa	11 060	21 060

Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2016-12-31	2015-12-31
Upplupna elnätskostnader	951	995
Övrigt	351	352
Summa	1 302	1 347

Not 17 Disposition av företagets vinst

Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel

Balanserat resultat	19 334 752
Årets resultat	104 080
	<u>19 438 832</u>

Styrelsen föreslår att

i ny räkning balanseras	19 438 832
	<u>19 438 832</u>

Västerviks Kraft Elnät AB
556528-1382

Västervik den

83 februari 2017



Bo Jonsson
Styrelsens ordförande



Per Andersson



Akko Karlsson



Marie Stenmark



Anna Hederberg



Olof Nimhed
Styrelsens vice ordförande



Bengt Karlsson



Jorge Chavez



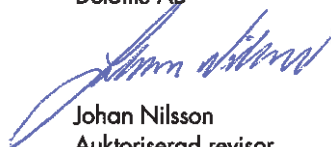
Solveig Thörnqvist



Per Alletth
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits den 27 februari 2017

Deloitte AB



Johan Nilsson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Västerviks Kraft Elnät AB
organisationsnummer 556528-1382

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Västerviks Kraft Elnät AB för räkenskapsåret 2016-01-01 - 2016-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Västerviks Kraft Elnät ABs finansiella ställning per den 31 december 2016 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Västerviks Kraft Elnät AB 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 upprättas och att den 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 som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets 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 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 revisionssed 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.

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, 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. 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 förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen,

däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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 betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Västerviks Kraft Elnät AB för räkenskapsåret 2016-01-01 - 2016-12-31 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Västerviks Kraft Elnät AB 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 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 verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets 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 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 revisionssed 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 revisionssed 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 överträdelser 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.

Västervik 2017-02-27

Deloitte AB



Johan Nilsson
Auktoriserad revisor

2017-02-27

Till årsstämman i Västerviks Kraft Elnät AB
organisationsnummer 556528-1382

Till fullmäktige i Västerviks kommun

Granskningsrapport för år 2016

Vi, av fullmäktige i Västerviks kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat verksamheten i Västerviks Kraft Elnät AB.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Vi har haft en dialog med bolagets auktoriserad revisor.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Västervik den 27 februari 2017



Britt-Louise Källmark



Saad Benatallah



Bertil Lycke



Ivar Svensson



Sven Öberg

