

**Delår januari – april 2018**

Borås Energi och Miljö AB:s har ett brett utbud av tjänster för Borås Stads innevånare. Fjärrvärme, fjärrkyla, VA samt avfall och återvinningstjänster.

Efter de första månadernas varierande väder, kallare februari och mars än beräknat så kan vi konstatera det totala resultatet överstiger budgeten med 13,2 mnkr. Det är framför allt den kalla vintern som har bidragit till detta positiva resultatet för AO Energi.

De totalt intäkterna hittills i år har överstigit budgeten med 5,3 mnkr. Intäkterna som avviker mest mot budget är dessa: fjärrvärmens (+3,9 mnkr), avfallstjänster (-1,2 mnkr), biogasen (-3,0 mnkr), el (-2,4 mnkr), VA (-0,8 mnkr) samt övriga intäkter och aktiverat arbete (+8,9 mnkr).

Verksamhetens kostnader har varit lägre än budget med totalt 4,2 mnkr. De poster som avviker mest från budget är minskade bränslekostnader (+5,9 mnkr), ökade övriga externa kostnader (-8,2 mnkr) varav 1,3 mnkr i ökade snöröjningskostnader p.g.a. den snörika vintern samt minskade personal och avskrivningskostnader (+6,6 mnkr). Årets lönerevision är ännu inte klar och ger en tillfällig positiv avvikelse per april på personalkostnader.

Inga fler elcertifikat produceras för KVV, men det finns ett kvarvarande lager som värderas efter marknadspris vid årsskiftet. Vid årsskiftet 2017/2018 var värdet 64 kr per elcertifikat. Värdering av lager görs vid delårsbokslutet per 31 augusti 2018. Vi har sålt elcertifikat för knappt 2,3 mnkr under perioden, dessa har bokförts som en intäkt.

Investeringsbudgeten sätts varje år i bolagets budget. En beslutad investering kan likviditetsmässigt sträcka sig över flera år i tiden innan investeringen är klar och läggs som en anläggning och börjar generera en avskrivningskostnad i resultatet. En prognos för helåret ger att vi likviditetsmässigt kommer ligga 57,6 mnkr över årets budget. I summorna är reinvestering i EMC ej medtaget.

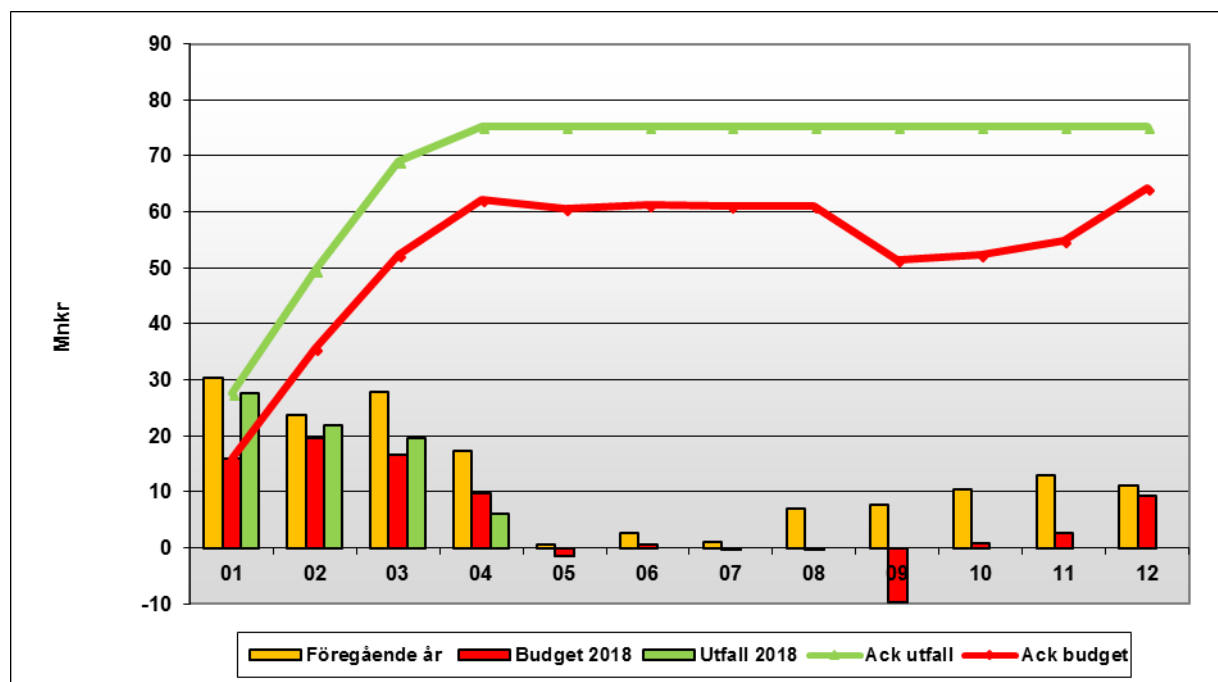
Nettoinvestering i EMC är 2 431,0 mnkr per den sista april 2018.

Finansiella kostnader har under perioden varit drygt 3,6 mnkr bättre än budget. Detta p.g.a. aktieägartillskottet på 450 mnkr samt att inga ny EMC lån tagits under årets fyra första månader. Det innebär att delar av räntekostnaderna har bokförts som byggränta på investeringar istället för på driftsresultatet.

Resultat BEM tertial 1

| Budgetuppföljning 2018                   | Utfall            | Utfall            | Budget            | Åwikelse<br>utfall/budget | Års budget    | Års prognos   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------|---------------|
|  | Januari-<br>April | Januari-<br>April | Januari-<br>April | Januari-<br>April         |               |               |
| Belopp i tkr                             | 2017              | 2018              | 2018              | 2018                      | 2018          | 2018          |
| <b>Resultaträkning</b>                   |                   |                   |                   |                           |               |               |
| Intäkter                                 | 382 875           | 382 895           | 377 596           | 5 299                     | 956 251       | 958 507       |
| Kostnader                                | -277 948          | -305 157          | -309 389          | 4 232                     | -859 517      | -862 756      |
| <i>Rörelseresultat</i>                   | <i>104 927</i>    | <i>77 738</i>     | <i>68 207</i>     | <i>9 531</i>              | <i>96 734</i> | <i>95 751</i> |
| Finansiella intäkter                     | 163               | 193               | 0                 | 193                       | 0             | 0             |
| Finansiella kostnader                    | -5 855            | -2 658            | -6 092            | 3 434                     | -32 443       | -32 331       |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b> | <b>99 235</b>     | <b>75 273</b>     | <b>62 115</b>     | <b>13 158</b>             | <b>64 291</b> | <b>63 420</b> |
| Resultat BWR                             | -639              | -420              | -508              | 88                        | -1 524        | -420          |
| <b>Totalt BEM koncernen</b>              | <b>98 596</b>     | <b>74 853</b>     | <b>61 607</b>     | <b>13 246</b>             | <b>62 767</b> | <b>63 000</b> |
| <b>Nettoinvesteringar, likviditet</b>    |                   |                   |                   |                           |               |               |
| Borås Energi och Miljö AB                | 39 029            | 53 770            | 74 183            | -20 413                   | 223 000       | 280 631*      |

\* I budgeten för 2017 fanns Överföringsledningar till Fristad med på totalt 138 mnkr. Likviditetsmässigt kommer denna att påverka även 2018 och 2019.



## Finansiering

Kreditlimit för bolaget är 1 580 mnkr varav 940,5 mnkr var utnyttjat per den 30/4 2018. Kvarvarande låneutrymme är 639,5 mnkr.

Sju reverslån på respektive 250 mnkr, totalt 1 750 mnkr är upptaget för finansiering av nybyggnation av kraftvärmeverk och avloppsreningsverk (EMC).

Av total skuld är 350 mnkr räntebundet i Swappar (reverslån) med en spridning på 0 till 5 år och en ränta mellan 2,1 % och 3,6 %. Snitträntan Swappar(reverslån) inkl marginal hamnade på 3,19%. Den rörliga räntan har i genomsnitt varit 0,89 % för perioden inkl bolaget marginal.

## Årsprognos och utfall per affärsområde 2018

Prognosen för 2018 är 63,0 mnkr en avvikelse positivt med 0,2 mnkr från ursprunglig årsbudget.

| Resultat efter finans (tkr) 2018 | Utfall tom april | Budget tom april | Avvikelse     | Års-budget    | Års-prognos   | Avvikelse    |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| AO Energi                        | 63 576           | 49 467           | 14 109        | 60 204        | 66 838        | 6 634        |
| AO VA                            | 13 052           | 14 615           | -1 563        | 9 988         | 0             | -9 988       |
| AO Avfall & Återvinning          | 361              | 1 129            | -768          | 3 385         | 2 472         | -913         |
| Övriga verksamheter              | -1 716           | -3 096           | 1 380         | -9 286        | -5 890        | 3 396        |
|                                  | <b>75 273</b>    | <b>62 115</b>    | <b>13 158</b> | <b>64 291</b> | <b>63 420</b> | <b>-871</b>  |
| Resultat BWR**                   | <b>-420</b>      | <b>-508</b>      | <b>88</b>     | <b>-1 524</b> | <b>-420</b>   | <b>1 104</b> |
| Koncernen                        | <b>74 853</b>    | <b>61 607</b>    | <b>13 246</b> | <b>62 767</b> | <b>63 000</b> | <b>233</b>   |

\*\* Fr.o.m. april så bokförs alla avvecklingskostnader för BWR i BEM.

### AO Energi

Affärsområdet Energi består av följande områden: Energi, vattenkraft, biogas samt energitjänster. AO Energi har ett ackumulerat resultat för tertial 1 på 62,6 mnkr vilket är 14,1 mnkr högre än budget.

Högre intäkter för fjärrvärme under perioden men lägre intäkter för fjärrkyla, el, biogas och verksamhetsavfall gör att intäkterna mot budgeterat avviker negativt med 4,9 mnkr.

Lägre kostnader än budgeterat med totalt 19,0 mnkr för perioden framförallt på bränslekostnader (10,9 mnkr) samt personal och övriga kostnader (9,3 mnkr)

Prognosen för helåret justeras upp med 6,6 mnkr från 60,2 mnkr till 66,8 mnkr.

### AO Vatten och avlopp

AO VA har ett ackumulerat resultat för tertial 1 på 13,1 mnkr vilket är 1,6 mnkr sämre än budget.

Affärsområdet har lägre intäkter än beräknat för perioden på 0,4 mnkr främst p.g.a. tappad intäkt från Brämhults Juice som flyttat sin verksamhet från Borås.

Under perioden har kostnaderna varit högre än beräknat med 1,2 mnkr vilket härrör sig främst från inköp av tre nya pumpar plus installation av dessa. Detta kommer hämtas tillbaka under resten av året.

Prognosen för helåret är justerad eftersom vi aktiverar ARV redan den 1 juli istället för som i budgeten fr.o.m. september. Detta påverkar både avskrivningar och räntekostnader för resten av året. Den nya prognosen blir +/- 0,0 mnkr istället för 10,0 mnkr som ursprungsbudgeten var.

**AO Avfall och återvinning**

Affärsområdet AO Avfall och Återvinning består av följande områden: Hushåll, Återvinning och Transport. Affärsområdet har ett ackumulerat resultat för tertial 1 på 0,4 mnkr vilket är 0,8 mnkr lägre än budget.

Ökade intäkter på totalt 2,3 mnkr mot budget främst beroende på ökade priser för deponi och högre ersättningsnivåer för försäljning av skrot, wellpapp och tidningar.

Ökade kostnader främst på transportsidan då vi har haft många fordon på verkstad, dels på grund av vädret och halka och dels på grund av att verkstaden inte har kunnat reparera de fel som våra bilar har fått. Man har även varit tvingade att hyra in entreprenörer för att kunna utföra sina uppdrag. Högre drivmedelskostnader än budgeterat för perioden. Total kostnad över budget 1,3 mnkr.

Kostnader på soppsåsar och sopkärl avviker negativt med 0,9 mnkr mot budget. Framför allt beror detta på att kostnader på 0,6 mnkr borde bokförts på föregående år.

Ökade kostnader för personal då vintern varit snöig och man har haft svårt att hinna med alla körningar under normal arbetstid samt övriga kostnader 0,7 mnkr högre än budgeterat.

Prognosen för helåret justeras ned med 0,9 mnkr från 3,4 mnkr till 2,5 mnkr.

**Övriga verksamheter**

Övriga avdelningar har inga avvikelser från sina budgetar för helåret.

Justering har här gjorts med avvecklingskostnaden i BWR men blir ingen påverkan på koncernnivå.

Eftersom BEM fick ett aktieägartillskott i slutet på förra året kommer de totala räntekostnaderna för bolaget minskas med 4,5 mnkr för helåret.

**Lägesrapport BWR**

Bolaget BWR är under likvidation enligt beslut från KS förra året. Efter bolagsstämman 27:e mars så gick Evelina Pirs in som likvidator för bolaget och inga kostnader efter sista mars kommer att komma in i bolaget.

Fr.o.m. april månad kommer alla avvecklingskostnader som tillhör BWR ingå i BEM såsom lönekostnader mm. Detta kommer att särredovisas så att kostnaden kommer att kunna redovisas separat. Justering i prognosen har gjorts mellan BWR och BEM

Kvarvarande balansposter kommer att justeras under likvidationsarbetet, vilket beräknas klart under året.

| <b>Waste Recovery AB</b>      |  | <b>Jan -April 2018</b> |                      |
|-------------------------------|--|------------------------|----------------------|
| <i>Resultaträkning, SEK</i>   |  |                        |                      |
|                               |  | <b>Utfall Ack</b>      |                      |
| <b>Intäkter</b>               |  | <b>April</b>           | <b>Budget Helår</b>  |
| Green and Clean Bay area Palu |  | 0,00                   | 150 000,00           |
| Div. Projekt                  |  | 60 348,20              | 500 000,04           |
| Finansiella kostnader         |  | -1,39                  | 0,00                 |
| <b>Summa intäkter</b>         |  | <b>60 346,81</b>       | <b>650 000,04</b>    |
|                               |  |                        |                      |
|                               |  | <b>Utfall Ack</b>      |                      |
| <b>Kostnader</b>              |  | <b>April</b>           | <b>Budget Helår</b>  |
| Lokalkostnader                |  | 0,00                   | -49 500,00           |
| Personalkostnader             |  | -344 845,79            | -1 436 130,00        |
| Resekostnader                 |  | -27 601,61             | -174 999,97          |
| Övriga externa kostnader      |  | -100 678,94            | -492 500,03          |
| <b>Summa kostnader</b>        |  | <b>-473 126,34</b>     | <b>-2 153 130,00</b> |
|                               |  |                        |                      |
| <b>Driftsresultat</b>         |  | <b>-412 779,53</b>     | <b>-1 503 129,96</b> |
| <i>% av intäkter</i>          |  | <i>-684,0%</i>         | <i>-231,3%</i>       |
|                               |  |                        |                      |
|                               |  | <b>Utfall Ack</b>      |                      |
| <b>Kapitalkostnader</b>       |  | <b>April</b>           | <b>Budget Helår</b>  |
| Avskrivningar                 |  | -5 259,48              | -21 000,00           |
| Räntor                        |  | -2 344,42              | 0,00                 |
| <b>Summa kapitalkostnader</b> |  | <b>-7 603,90</b>       | <b>-21 000,00</b>    |
|                               |  |                        |                      |
| <b>Resultat efter kapital</b> |  | <b>-420 383,43</b>     | <b>-1 524 129,96</b> |
|                               |  |                        |                      |