

Tid: kl. 09:30-10:00

Plats: Ånge kommunkontor, sammanträdesrum Flataklocken - Bolagsstämma

Ledamöter kallas

Ersättare underrättas

Ordförande

Matts Karlsson (S)

Ledamöter

Mattias Robertsson Bly, kommunchef, ägarrepresentant

Ersättare**Övriga**

1. Bolagsstämmans öppnande (ÅE 21/22)**Sammanfattning**

Ordförande hälsar de närvarande välkomna och förklarar 2021 års ordinarie bolagsstämma öppnad.

2. Val av ordförande och sekreterare till bolagsstämman (ÅE 21/23)**Sammanfattning**

Val av ordförande och sekreterare vid bolagsstämman.

3. Upprättande och godkännande av röstlängd (ÅE 21/24)**Sammanfattning**

Följande förteckning över vid stämman närvarande aktieägare upprättas:

Ånge kommun genom kommunchef Mattias Robertsson Bly med 1 000 aktier som totalt representerar 1000 röster och utgör bolagets hela kapital.

Beslutsunderlag

- Röstlängd

4. Val av justerare (ÅE 21/39)**Sammanfattning**

Val av justerare för protokollet från bolagsstämman.

5. Godkännande av dagordningen (ÅE 21/25)**Sammanfattning**

Genomgång och godkännande av dagordning för bolagsstämman.

6. Fråga om bolagsstämmans behöriga utlysande (ÅE 21/26)**Sammanfattning**

Kallelse till bolagsstämman har skett till representanter för ägaren senast två veckor före bolagsstämman.

7. Framläggande av årsredovisning, revisionsberättelse och lekmannarevisorernas granskningsrapport (ÅE 21/27)**Sammanfattning**

Årsredovisning med resultat- och balansräkning för Ånge Energi AB 2020 ska fastställas.

Styrelsen har 2021-03-05, § 10 godkänt årsredovisning för 2020 och överlämnat till revision:

- * att fastställa resultat- och balansräkning för 2020
- * att till bolagsstämmans förfogande står balanserat resultat 5 845 128 kr
- * årets resultat 325 704 kr

Till ny räkning överföres 6 170 832 kr.

Beslutsunderlag

- Granskningsrapport 2020

- Rapport avseende granskning av årsbokslut 2021-12-31
- Revisionsberättelse Ånge Energi
- Årsredovisning Ånge Energi AB

8. Ansvarsfrihet för styrelsen (ÅE 21/28)**Sammanfattning**

Föreligger att bevilja ansvarsfrihet för styrelsen och verkställande direktör.

9. Fastställande av styrelseledamöter och styrelseersättare (ÅE 21/29)**Sammanfattning**

Bolagsstämman ska fastställa ledamöter och ersättare i styrelsen för Ånge Energi AB intill nästa ordinarie bolagsstämma.

Kommunfullmäktiges beslut 2021-02-22, § 5:

Matts Karlsson, s, ordförande – vald 2019-2022

Jenny Ahlström, s, vice ordförande

Mikael Granlund, s, ledamot

Stefan Åsén, v, ledamot

Mai Karlsson, vf, ledamot

Dennis Elfvén, sd, ledamot

Björn Magnusson, c, ledamot

Veronica Molin, s, ersättare

Sven Sandelius, s, ersättare

Lars-Olof Larsson, vf, ersättare

10. Fastställande av årsarvode för ordförande och vice ordförande (ÅE 21/30)**Sammanfattning**

Stämman ska beslut om arvoden för ordförande och vice ordförande.

”Regler om stöd till det politiska arbetet i Ånge kommun och dess bolag” har antagits av kommunfullmäktige och med senaste uppdateringen 2020-02-24 och arvoden justerade 2020-04-01.

11. Fastställande av lekmannarevisorer och deras ersättare (ÅE 21/31)**Sammanfattning**

Fastställande av lekmannarevisorer och deras ersättare.

12. Val av revisor och dennes ersättare (ÅE 21/33)**Sammanfattning**

Val av revisor och dennes ersättare ska ske.

13. Fastställande av arvoden för revisorer (ÅE 21/32)**Sammanfattning**

Bolagsstämman ska fastställa arvoden för revisorer.

14. Fastställande av ägardirektiv för Ånge Energi AB (ÅE 21/38)

Sammanfattning

Bolagsstämman ska fastställa ägardirektiv för Ånge Energi AB, som antagits av kommunfullmäktige 2021-04-26, § 24.

Beslutsunderlag

- Gemensamt ägardirektiv helägda bolag

15. Fastställande av bolagsordning för Ånge Energi AB (ÅE 21/35)**Sammanfattning**

Bolagsstämman ska fastställa bolagsordning för Ånge Energi AB som har antagits av kommunfullmäktige 2021-04-26, § 24.

Beslutsunderlag

- Bolagsordning Ånge Energi AB, beslut ad av KF 210426

16. Annat ärende som ankommer på bolagsstämman (ÅE 21/36)**Sammanfattning**

Annat ärende som ankommer på bolagsstämman.

17. Bolagsstämmans avslutande (ÅE 21/37)**Sammanfattning**

Ordförande tackar bolagsstämmans deltagande och avslutar stämman.

Upprättande och godkännande av röstlängd

3

ÅE 21/24

Ånge Energi AB
org nr 55 60 04-4892

Röstlängd för årsstämma 2021-06-17

<u>Namn</u>	<u>Antal aktier</u>	<u>Antal röster</u>	<u>Ägarrepresentant</u>
Ånge kommun	1000	1000	Mattias Robertsson-Bly

Summa	1000	1000	
--------------	-------------	-------------	--

Sekreterare

.....
Inga Westerlund

Ordförande

.....
Matts Karlsson

Justerare

.....
Mattias Robertsson-Bly

Framläggande av
årsredovisning,
revisionsberättelse och
lekmannarevisorernas
granskningsrapport

7

ÅE 21/27

Revisorerna

Till
Till årsstämman i Ånge Energi AB
Orgnr 556004-4892
Kommunfullmäktige

Granskningsrapport för år 2020

Vi, av fullmäktige i Ånge kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Ånge Energi AB:s verksamhet.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder lekmannarevisorerna. 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 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 års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

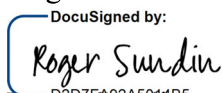
Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan ”Grundläggande granskning”.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi anser dock att styrelsens styrning och uppföljning mot ägardirektiv och verksamhetsmål behöver förstärkas.

Vi bedömer att bolagets interna kontroll behöver förstärkas.

Vi återoppar bifogad rapport.

Ånge kommun 2021-04-21

DocuSigned by:

Roger Sundin
Lekmannarevisor

DocuSigned by:

Alf Hallén
Lekmannarevisor

Bilagor:

De sakkunnigas rapport

Ånge Energi AB

Rapport avseende granskning av årsbokslut 2020-12-31

—
2021-03-10

Kontaktpersoner vid KPMG:

Therese Malmgren

Auktoriserad revisor

Tel: +46 70 310 06 21

therese.malmgren@kpmg.se

Denna rapport är endast avsedd för ledningen och styrelsen och får inte refereras till, helt eller delvis, utan vårt skriftliga godkännande. KPMG kan inte hållas ansvarigt gentemot tredje part som en följd av innehållet i rapporten.

Bakgrund och syfte

Denna rapport syftar till att sammanfatta väsentliga iakttagelser från vår granskning av räkenskaper och förvaltning i Ånge Energi AB avseende räkenskapsåret 2020.

Vår granskning är inriktad på att bedöma om redovisningen, med tillämpligt väsentlighetskriterium, ger en rättvisande bild av verksamheten för att vi skall kunna uttala oss om årsredovisningen och förvaltningen. Rapporten är först och främst av avvikelsekaraktär, varför endast väsentliga områden tas upp. Rapporten gör därför inte anspråk på fullständighet.

Rapporten innehåller rekommendationer som kan bidra till en förbättrad kontrollmiljö och därmed reducera risken för förluster eller fel. Kvalitén på kontrollmiljön är bolagets ansvar.

Iakttagelserna i denna rapport har diskuterats med företagsledningen och deras svar och kommentarer har inkluderats i rapporten där detta bedömts vara relevant.

Sundsvall 2021-03-10

Therese Malmgren

Auktoriserad revisor

Intern kontroll

Vårt sammanfattande intryck är att den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen håller en acceptabel kvalitet men att förbättringar finns att göra. Se sid 8-11.

Årsbokslut 2020

Upprättat årsbokslut ger enligt vår uppfattning en rättvisande bild av bolagets resultat och ställning.

Resultaträkningen - kommentarer till utfallet

Resultaträkningen		
KKR	2020	2019
Nettoomsättning	19 881	21 177
	19 881	21 177
Råvaror och förnödenheter	-6 937	-7 316
Övriga externa kostnader	-4 238	-3 822
Personalkostnader	-1 993	-2 311
Avskrivningar	-5 117	-5 710
Rörelseresultat	1 596	2 017
Finansiella intäkter	1	2
Finansiella kostnader	-1 060	-1 150
Resultat efter finansiella poster	537	870
Skatt på åretsresultat	-211	-308
Årets resultat	326	562
Källa: Årsredovisning 2020		

Nettoomsättning

Omsättningen minskar 1,3 mnkr vilket främst förklaras av lägre intäkter för rörliga energiavgifter.

Råvaror och förnödenheter

Posten har minskat till följd av lägre förbrukning. Råvaror och förnödenheter uppgår till 34,9% (34,5%) av intäkterna.

Övriga externa kostnader

Posten har ökat 0,4 mnkr vilket främst förklaras av ökade kostnader för reparation och underhåll samt en kundförlust avseende Affärshuset Mejeriet i Ånge AB som gått i konkurs.

Personalkostnader

Posten minskar 0,3 mnkr. Bolaget har under året fått tillfällig nedsättning av arbetsgivaravgifterna om 63 kkr. Lönerrevisionen för 2020 uppgår till 3%.

Avskrivningar

Avskrivningar minskar 0,6 mnkr vilket främst förklaras av minskade avskrivningar på fjärrvärmeanläggningarna då en av anläggningarna är helt avskriven.

Finansiella kostnader

Minskar något till följd av årets amortering av skulderna.

Skatt på årets resultat

Nominell skattesats 21,4%. Effektiv skatt uppgår till 39,3% vilket förklaras av ej avdragsgilla räntekostnader avseende koncerninterna lån.

Balansräkningen - kommentarer till specifika poster

Balansräkningen		
KKR Tillgångar	2020	2019
Byggnader och mark	4 344	4 714
Fjärrvärmeanläggningar	53 367	57 435
Inventarier	143	167
Summa anläggningstillgångar	57 854	62 315
Omsättningstillgångar		
Varulager	1 370	1 297
Kundfordringar	3 894	4 039
Övriga fordringar	398	304
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	255	197
Fordringar hos koncernföretag	3 637	3 278
Summa omsättningstillgångar	9 554	9 115
Summa tillgångar	67 408	71 430
KKR EK och Skulder		
Eget kapital	7 636	7 311
Skulder till kreditinstitut	36 941	37 645
Skulder till koncernföretag	18 484	22 750
Skulder till kreditinstitut	704	704
Leverantörsskulder	2 079	1 742
Övriga skulder	358	590
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 207	689
Summa EK och Skulder	67 409	71 430
Källa: Årsredovisning 2020		

Byggnader och mark

Inga anskaffningar under året. Posten minskar med årets avskrivning om 0,4 mnkr.

Fjärrvärmeanläggning

Årets anskaffningar uppgår till 0,6 mnkr. Posten minskar med årets avskrivning om 4,7 mnkr.

Varulager

Lagret är i nivå med föregående år. Lagret består till 58% av olja, pellets 13% och flis 29% per 2020-12-31.

Kundfordringar

Koncernfordringar uppgår till 1,4 mnkr per 2020-12-31.

Övriga fordringar

Fordran består av årets skattefordran 398 kkr.

Eget kapital

Ökar med årets resultat.

Långfristiga skulder

Inga nya lån upptagna under året. Minskar med amortering.

Leverantörsskulder

Samma nivå som föregående år

Upplupna kostnader

Posten ökar ca 0,5 mnkr vilket förklaras av att det i år finns upplupna kostnader för fjärrvärmeleverans från Noyron om ca 0,5 mnkr.

Sammanfattning av kvarstående fel

Inga väsentliga fel har noterats.

Tillämpade redovisningsprinciper och andra områden

Område	Sammanfattning av iakttagelser
Avvikelser mot koncernens redovisningsprinciper	Vi har inte noterat några avvikelser mot tillämpade redovisningsprinciper.
Väsentliga förändringar av redovisningsprinciper eller tillämpningen av redovisningsprinciper	Vi har inte noterat några förändringar i bolagets redovisningsprinciper.
Efterlevnad av skattelagstiftning och annan lagstiftning	Vi har inte noterat några avvikelser avseende bolagets skattehantering eller annan lagstiftning.
Skadeståndskrav och tvister	Inga väsentliga tvister eller skadeståndskrav har noterats.
Utvärdering av redovisningsfunktion	Vår bedömning är att bolaget har en fungerande redovisningsfunktion och en acceptabel intern kontroll inom denna.
Rutin för fastställande av löner och andra ersättningar för ledande befattningshavare	Vd's lön utbetalas i Ånge Fastighets- och Industriaktiebolag. Ersättning till styrelsen beslutas på årsstämman och skall enligt protokollet samordnas med Ånge Fastighets- och Industriaktiebolag.
Problem i revisionen	Vi har haft god hjälp av bolaget med underlag för revisionen.
Arbetsordning för styrelse och VD	Styrelsen har enligt protokoll antagit arbetsordning för styrelse på konstituerande styrelsemöte 2020-06-29. VD-instruktion har antagits på styrelsemöte 2020-10-23. Vi har erhållit signerad VD-instruktion och arbetsordning för styrelsen.

Intern kontroll avseende finansiell rapportering – iakttagelser från årets granskning

Inledning

Vi har under vår granskning gjort följande iakttagelser avseende brister i intern kontroll avseende finansiell rapportering. Dessa iakttagelser har graderats enligt följande.

Rating					
		Väsentlig brist – Bristen kommer sannolikt att leda till väsentliga fel i årsredovisningen och det är kritiskt att bristen åtgärdas omgående.			
		Betydande brist – Bristen kan leda till betydande fel i årsredovisningen och bör därför åtgärdas så snart som möjligt.			
		Mindre brist – Det är osannolikt att bristen leder till väsentliga fel i årsredovisningen, men vi rekommenderar att ledningen hanterar bristen för att stärka den interna kontrollen.			
Process/Underrubrik					
	Kontroll	Beskrivning och risk	Rekommendation	Gradering	Kommentar från ledningen
1	Avstämningar av anläggningsregistret	KPMG har i granskningen noterat att dokumenterade avstämningar av anläggningsregistren endast görs i årsbokslut. Risk finns för att eventuella avvikelser inte fångas upp i ett tidigt skede.	KPMG rekommenderar att bolaget gör löpande avstämningar av anläggningsregistren tillsammans med övriga månatliga avstämningar.		

Intern kontroll - Uppföljning av iakttagelser från fg år

Process/Underrubrik							
	Kontroll	Beskrivning och risk	Rekommendation	Gradering	Kommentar från ledningen	Uppföljning 2019	Uppföljning 2020
1	Anläggningsregister	<p>KPMG har i samband med granskning av anläggningstillgångar noterat att anläggningsregister inte specificerar vilka enskilda tillgångar som finns i bolagets ägor.</p> <p>Risk för att tillgångar ej kan särskiljas vid ev försäljning eller utrangering varvid realisationsresultatet och kvarvarande tillgångars bokförda värde vid en sådan transaktion kan bli felaktigt redovisat.</p> <p>Risk finns också för att felaktiga upplysningar om anskaffningsvärden och avskrivningar lämnas i årsredovisningen.</p>	<p>KPMG rekommenderar att bolaget uppdaterar och delar upp anläggningsregistret för respektive tillgång.</p> <p>Enligt regelverket I BFNAR 2013:2 (Bokföring) punkt 4.5 skall ett anläggningsregister innehålla ett antal uppgifter för varje enskild anläggningstillgång, bland annat anskaffningsvärde, anskaffningstidpunkt, nyttjandeperiod, restvärde, samt ackumulerade av- och nedskrivningar m.m.</p>	◆		<p>Bolaget har gjort en genomgång av anläggningsregistret och uttrangerat äldre poster.</p> <p>Anläggningsregistret är inte heller i år uppdelat på specifika tillgångar men utredning har gjorts och uppdelning kommer ske under 2020 i nytt anläggningsregister.</p>	<p>Uppföljning under 2020 visar att anläggningsregistret för inventarier fortsatt inte är uppdelat på specifika tillgångar, endast anskaffningsår.</p> <p>lakttagelse kvarstår.</p>

Intern kontroll - Uppföljning av iakttagelser från fg år

Process/Underrubrik							
	Kontroll	Beskrivning och risk	Rekommendation	Gradering	Kommentar från ledningen	Uppföljning 2019	Uppföljning 2020
2	Fullmakter hos bank	<p>KPMG har i granskningen noterat att bolagets fullmakter hos bank tillåter betalningar med villkoret en i förening samt att ekonomichef har obegränsad behörighet att administrera och ändra fullmakter.</p> <p>Vissa attestspärrar finns i bolagets affärssystem vid skapade av utbetalningsfiler.</p> <p>Risk för att obehöriga överföringar och betalningar sker.</p>	<p>KPMG rekommenderar att bolaget uppdaterar sina fullmakter så att betalningar endast kan göras med villkoret två i förening. Vidare rekommenderar vi att det endast är VD, som löpande tecknar firman, som är behörig att administrera fullmakter hos bank.</p>	-		<p>Vi har i vår granskning noterat att en person fortfarande har behörighet att göra betalningar utan kontrasignering.</p> <p>Fullmakten för VD är uppdaterad avseende administrationen av fullmakter.</p> <p>iakttagelse kvarstår. Uppföljning 2020.</p>	<p>KPMG har i sin granskning noterat att bolagets fullmakt i banken är uppdaterad så att endast vd och redovisningsansvarig har behörigheter med två i förening.</p> <p>Iakttagelse bedöms vara åtgärdad.</p>
3	Rutiner för attest av manuella bokföringsorders	<p>KPMG har i revisionen noterat att bolaget inte efterlevt rutiner för attest av manuella bokföringsorders.</p> <p>Manuella bokföringsorders är flexibla och ger möjlighet att bokföra enstaka och/eller tillfälliga händelser men medför samtidigt en risk för medvetna eller omedvetna fel.</p>	<p>KPMG rekommenderar att bolaget ser över sin rutin för attest av manuella bokföringsorders och säkerställer att den efterlevs.</p>	◆		<p>Vår uppföljande granskning visar att manuella bokföringsorder inte har attesterats.</p> <p>Iakttagelse kvarstår. Uppföljning 2020.</p>	<p>Bolaget har under året infört en ny rutin där samtliga manuella bokföringsorders attesteras av vd.</p> <p>Då reivisionen har skett på distans har vi inte granskat att samtliga är attesterade.</p> <p>Uppföljning sker 2021.</p>

Intern kontroll - Uppföljning av iakttagelser från fg år

Process/Underrubrik							
	Kontroll	Beskrivning och risk	Rekommendation	Gradering	Kommentar från ledningen	Uppföljning 2019	Uppföljning 2020
4	Attest-instruktion	KPMG har inte tagit del av någon skriftlig attestinstruktion. Risk finns för att felaktiga kostnader belastar bolaget.	KPMG rekommenderar att en skriftlig attestinstruktion upprättas.	-		Attestinstruktion har antagits på styrelsemöte 2019-12-06. Vår granskning av attester visar att ny rutin införts i slutet av året då VD eller Fjärrvärmechef gjort slutattest på samtliga fakturor i enlighet med attestinstruktion. Uppföljning sker 2020.	Årets uppföljning av attest av leverantörsfakturor i visar att attester sker i enlighet med antagen attestinstruktion. Iakttagelse bedöms vara åtgärdad.
5	Uppdateringar av fasta register för leverantörer	KPMG har i granskningen noterat att det inte sker någon attest av nya och uppdaterade register för leverantörer. Risk finns för att felaktig grunddata kan leda till att bolaget belastas med felaktiga kostnader .	KPMG rekommenderar att bolaget inför fyra-ögon-princip på ändringar i fasta register t ex genom systemstöd för attest eller att en uppföljande logglista för ändringar kontrolleras t ex månadsvis av behörig person.	●		Ingen kontroll har implementerats vid granskning av interna kontroller.	Årets uppföljning visar att det fortfarande inte finns någon kontroll implementerad.



kpmg.com/socialmedia



kpmg.com/app

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2021 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity. All rights reserved..

The KPMG name and logo are registered trademarks or trademarks of KPMG International.

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ånge Energi AB, org. nr 556004-4892

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Ånge Energi AB för år 2020.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ånge Energi ABs finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat 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 Ånge Energi 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 misstag.

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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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 misstag, 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 misstag 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 misstag, 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 misstag, 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 eventuella 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 Ånge Energi AB för år 2020 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Ånge Energi 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.

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 revisionsssed 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 revisionsssed 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.

Bollnäs den 21 april 2021

KPMG AB



Therese Malmgren
Auktoriserad revisor

Årsredovisning för
Ange Energi AB
556004-4892

Räkenskapsåret
2020-01-01 - 2020-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-8
Underskrifter	9



Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Ånge Energi AB, 556004-4892, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2020.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Ånge Energi AB har till föremål för sin verksamhet att inom Ånge kommun producera, distribuera och försälja fjärrvärme samt annan verksamhet i anslutning till fjärrvärmerörelsen. Antal fjärrvärmeabonnenter är 178 varav 75 är villa abonemang. Fjärrvärmenätets distributionslängd är ca 17 km (parledning), ledningens längd för transitering av spillvärmevatten är ca 12 km (parledning). Distribution av fjärrvärme uppgick till 25,6 GWh (28,8) varav 19,9 GWh (22,4) i Ånge och 5,7 GWh (6,4) i Fränsta, fjolårets siffror inom parantes.

Företagets säte är i Ånge.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

2020 var ett varmt år, 82% av ett normalår, vilket gav ca 10% lägre energiförsäljning än beräknat. Ekonomiskt kompenseras detta delvis av att Albyfabriken hade fel på sin produktion under en stor del av året. Detta innebar att Ånge Energi erhöll ca 1,5MW spillvärme under den perioden.

En större kund gick i konkurs under året vilket resulterade i en förlust på ca 160 tkr. Två större kulvertläckor medförde ökade underhållskostnader samt reinvestering i ledningsnätet. Under året har en ny villakund anslutits på fjärrvärmenätet.

Flerårsöversikt

	2020	2019	2018	Belopp i kr 2017
Nettoomsättning	19 881 243	21 176 758	22 254 140	21 672 337
Resultat efter finansiella poster	537 108	869 913	1 634 582	1 959 646
Soliditet, %	11,30	10,20	8,70	6,50

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fritt eget kapital
Vid årets början	1 000 000	465 456	5 845 128
Disposition enl årsstämmobeslut			
Årets resultat			325 704
Vid årets slut	1 000 000	465 456	6 170 832

Resultatdisposition

Medel att disponera:

	<i>Belopp i kr</i>
Balanserat resultat	5 845 128
Årets resultat	325 704
	<u>6 170 832</u>

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	6 170 832
Summa	<u>6 170 832</u>

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.



Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2020-01-01- 2020-12-31</i>	<i>2019-01-01- 2019-12-31</i>
Rörelseintäkter, lagerförändring m.m.			
Nettoomsättning		19 881 243	21 176 758
Summa rörelseintäkter, lagerförändring m.m.		19 881 243	21 176 758
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-6 936 615	-7 316 153
Övriga externa kostnader		-4 238 456	-3 821 701
Personalkostnader	2	-1 993 391	-2 311 104
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-5 117 126	-5 710 328
Summa rörelsekostnader		-18 285 588	-19 159 286
Rörelseresultat		1 595 655	2 017 472
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 407	2 138
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 059 954	-1 149 697
Summa finansiella poster		-1 058 547	-1 147 559
Resultat efter finansiella poster		537 108	869 913
Bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt		537 108	869 913
Skatter			
Skatt på årets resultat		-211 404	-308 153
Årets resultat		325 704	561 760

pm

MA

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	3	4 343 697	4 713 427
Fjärrvärmeanläggningar	4	53 367 402	57 434 661
Inventarier, verktyg och installationer	5	142 800	166 755
Summa materiella anläggningstillgångar		57 853 899	62 314 843
Summa anläggningstillgångar		57 853 899	62 314 843
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		1 369 974	1 296 790
Summa varulager		1 369 974	1 296 790
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		3 565 917	3 694 031
Fordringar hos koncernföretag		3 965 530	3 623 090
Övriga fordringar		398 303	303 816
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		254 622	197 317
Summa kortfristiga fordringar		8 184 372	7 818 254
Summa omsättningstillgångar		9 554 346	9 115 044
SUMMA TILLGÅNGAR		67 408 245	71 429 887

Ån

MR

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 000 000	1 000 000
Reservfond		465 456	465 456
Summa bundet eget kapital		1 465 456	1 465 456
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		5 845 128	5 283 369
Årets resultat		325 704	561 760
Summa fritt eget kapital		6 170 832	5 845 129
Summa eget kapital		7 636 288	7 310 585
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	6	36 940 951	37 644 651
Skulder till koncernföretag		18 483 636	22 749 090
Summa långfristiga skulder		55 424 587	60 393 741
<i>Kortfristiga skulder</i>			
<i>Leverantörsskulder</i>		2 059 059	1 721 710
Skulder till koncernföretag		20 000	20 000
Övriga skulder till kreditinstitut		703 699	703 699
Övriga skulder		357 596	589 886
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 207 016	690 266
Summa kortfristiga skulder		4 347 370	3 725 561
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		67 408 245	71 429 887

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Immateriella anläggningstillgångar:	
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	25
-Fjärrvärmeanläggningar	25
-Inventarier, verktyg och installationer	5-10

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet

Eget kapital i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Anställda och personalkostnader

Personal

	<i>2020-01-01- 2020-12-31</i>	<i>2019-01-01- 2019-12-31</i>
Medelantalet anställda		
Bolaget	4	4
Summa	4	4

Not 3 Byggnader och mark

	2020-12-31	2019-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	9 012 428	9 012 428
	<u>9 012 428</u>	<u>9 012 428</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-4 299 001	-3 937 189
-Årets avskrivning enligt plan	-369 730	-361 812
	<u>-4 668 731</u>	<u>-4 299 001</u>
Redovisat värde vid årets slut	4 343 697	4 713 427

Not 4 Fjärrvärmeanläggningar

	2020-12-31	2019-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	129 102 506	129 025 081
-Nyanskaffningar	656 182	77 425
-Avyttringar och utrangeringar	-11 784 539	-
	<u>117 974 149</u>	<u>129 102 506</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-71 667 846	-66 343 289
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	11 784 540	-
-Årets avskrivningar	-4 723 441	-5 324 557
	<u>-64 606 747</u>	<u>-71 667 846</u>
Redovisat värde vid årets slut	53 367 402	57 434 660

Not 5 Inventarier, verktyg och installationer

	2020-12-31	2019-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	576 215	3 112 454
-Avyttringar och utrangeringar	-	-2 536 239
Vid årets slut	<u>576 215</u>	<u>576 215</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-409 460	-2 921 740
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	2 536 239
-Årets avskrivning anskaffningsvärden	-23 955	-23 959
Vid årets slut	<u>-433 415</u>	<u>-409 460</u>
Redovisat värde vid årets slut	142 800	166 755

Not 6 Långfristiga skulder

	2020-12-31	2019-12-31
Följande belopp förfaller till betalning senare än 5 år efter balansdagen	8 146 818	12 001 364
Totalt	<u>8 146 818</u>	<u>12 001 364</u>

am

[Signature]

Not 7 Checkräkningskredit

	2020-12-31	2019-12-31
Avtalad kredit	3 000 000	3 000 000
Totalt	3 000 000	3 000 000

Not 8 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2020-12-31	2019-12-31
Ställda panter och säkerheter	Inga	Inga

Eventalförpliktelser

Pensionsförpliktelser	-	-
Summa eventalförpliktelser	-	-

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Covid-19-utbrottet i början av 2020 har gett stora effekter på ekonomin i allmänhet. Bolaget har inte känt av några effekter som direkt kan härledas till pandemin. Dock är osäkerheten stor hur pandemin har påverkat bolagets kunder, och då i förlängningen deras betalningsförmåga gentemot bolaget, och vilka effekter detta kan medföra under det kommande räkenskapsåret.

Not 10 Koncernuppgifter

Ånge Energi AB är ett helägt dotterbolag till Ånge Kommun 212000-2387, med säte i Ånge Kommun

Inköp och försäljning inom koncernen

Inköp 818 712 kr

Försäljning 8 693 707 kr

am

NR

Underskrifter

Ort och datum 2021-03-05



Matts Karlsson
Ordförande



Jenny Ahlström




Anna-Carin Lögdahl



Maj Karlsson

Dennis Elfven



Mikael Granlund



Stefan Åsen



Joakim Persson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 21/4 - 2021

KPMG



Therese Malmgren
Auktoriserad revisor

Fastställande av ägardirektiv för Ånge Energi AB

14

ÅE 21/38

Ägardirektiv för helägda bolag

Fastställt: Kommunfullmäktige, 2021-04-26, § 24, Diarienummer KS 21/57

Omfattar: Helägda bolag

Dokumentägare/dokumentansvarig: Kommunfullmäktige

Översyn: Jämna år

Änge kommuns dokumentstruktur:

Politiska styrdokument:	Styrdokument – tjänstemannanivå:
Reglemente Strategi Mål och prioriteringar, ekonomisk plan (Budgetdokumentet) Policy Plan, handlingsplan, åtgärdsplan Politiska riktlinjer	Plan, handlingsplan, åtgärdsplan Riktlinjer Rutiner Regler Instruktioner

Innehållsförteckning

1 Gemensamma ägardirektiv för samtliga helägda bolag 4

1.1	Bolaget som en del av den kommunala organisationen.....	4
1.2	Kommunens styrning av bolag.....	4
1.3	Allmänna handlingar & sekretess.....	5
1.4	Kommunens ställningstagande.....	5
1.5	Finansiering.....	5
1.6	Information och ägardialog.....	5
1.7	Budget, verksamhetsplan och internkontrollplan.....	6
1.8	Ägarens koncernredovisning och budget.....	6
1.9	Årsredovisning och delårsrapport.....	6
1.10	Förvaltningsberättelse.....	7
1.11	Lekmannarevisorernas granskningsrapport.....	7
1.12	Bolagens organisation och arbetsordning för styrelsen och VD- instruktion.....	7
1.13	Planering för extra ordinär händelse.....	7
1.14	Arkivering.....	8

2 Bolagsspecifika ägardirektiv..... 8

2.1	Ånge Fastighets och Industri AB.....	8
2.1.1	Uppdrag.....	8
2.1.2	Ekonomiska direktiv.....	8
2.2	Ånge Energi AB.....	9
2.2.1	Uppdrag.....	9
2.2.2	Ekonomiskt direktiv.....	9

1 Gemensamma ägardirektiv för samtliga helägda bolag

För de bolag som helt ägs av Ånge kommun (nedan benämnt kommunen) gäller följande gemensamma ägardirektiv. För varje bolag finns dessutom bolagsspecifika direktiv som innehåller unika direktiv för respektive bolag.

Vid svårigheter med tolkningen av ägardirektiven ska en dialog föras med kommunchef i första hand och i andra hand med kommunstyrelsen.

1.1 Bolaget som en del av den kommunala organisationen

Bolaget är en del av kommunens verksamhet. Bolaget ska i all sin verksamhet beakta koncernnyttan. Bolagets verksamhet regleras, utöver av lag och av bolagsordningen, av direktiv utfärdade av kommunfullmäktige eller kommunstyrelsen, fastställda av bolagsstämma.

Föremålet för bolagets verksamhet anges i bolagsordningen för bolaget. Bolaget får ej bedriva verksamhet som inte är förenlig med bolagsordningen eller med den kommunala kompetensen. Bolaget ska drivas enligt affärsmässiga principer under iakttagande av det kommunala ändamålet med verksamheten. Bolaget ska verka för social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet och barnkonventionens intentioner.

Syftet med att driva verksamheten i bolagsform är att åstadkomma koncernnyttiga effektivitetsvinster. Bolaget ska optimera effektiviteten i sin verksamhet så att detta medför fördelar för koncernen i dess helhet. Kommunen och bolaget ska därför med regelbundna samråd söka lösningar som tillgodoser båda dessa intressen.

1.2 Kommunens styrning av bolag

Detta ägardirektiv ska tillsammans med kommunens övriga styrdokument utgöra verktyg för kommunens styrning av dess bolag. Utöver detta ägardirektiv regleras bolagets verksamhet även av lagar, bolagsordning och kommunens styrande dokument som avser helägda bolag.

Styrelsen och VD har ett ansvar att vara väl införstådd i alla kommunens styrdokument som reglerar bolag. Vid frågetecken för vilken utsträckning ett styrande dokument påverkar bolagets verksamhet ska en dialog föras i första hand med kommunchef och i andra hand med kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen utövar kommunens ledningsfunktion över bolagen i enighet med vad som anges i kommunstyrelsens reglemente.

Kommunstyrelsen har av lag en förstärkt uppsiktsplikt över kommunens bolag. Kommunstyrelsen och dess förvaltning har rätt att ta del av bolagets handlingar och räkenskaper samt i övrigt inspektera bolaget och dess verksamhet. Bolaget ska lämna kommunstyrelsen eller dess förvaltning den information om verksamheten som de begär utan dröjsmål.

Kommunstyrelsens ordförande, kommunchef samt den av kommunchef utsedd tjänsteman har närvaro- och yttranderätt då bolagsstyrelser sammanträder.

1.3 Allmänna handlingar & sekretess

Vad som föreskrivs i tryckfrihetsförordningen om rätt att ta del av allmänna handlingar hos myndigheter ska i tillämpliga delar även gälla handlingar hos bolag där kommunen utövar ett rättsligt bestämmande inflytande. Sådana bolag är vid tillämpningen av offentlighet- och sekretesslagen att jämföras med myndighet. Föreligger på grund av lagstadgad sekretess hinder mot att överlämna viss uppgift till ägaren får uppgiften uteslutas. Bolaget ska i så fall uppge att strykning/utelämnande skett.

Bolagen ska tillämpa den för kommunen vid var tid gällande taxa för utlämnande av allmänna handlingar.

1.4 Kommunens ställningstagande

Bolaget ansvarar för att kommunen får ta ställning innan sådana beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt fattas.

Av bolagsordningen framgår att vissa beslut i bolaget fattas av bolagsstämman. En fråga som faller utanför uppräkningsordningen i bolagsordningen kan trots detta vara en sådan fråga som kräver ställningstagande enligt denna punkt.

Kommunstyrelsens godkännande ska inhämtas såvitt avser:

- Investeringar överstigande 5 mkr.

Kommunfullmäktiges godkännande ska inhämtas såvitt avser:

- investeringar överstigande 10 mkr
- bildande eller förvärv av dotterföretag;
- övriga frågor av principiell beskaffenhet eller av större vikt.

Skulle olika meningar uppkomma i styrelsen om fråga är av sådant slag att den ska underställas kommunfullmäktige ska samråd ske med kommunstyrelsen om minst en tredjedel av styrelseledamöterna kräver det.

1.5 Finansiering

Bolagets verksamhet finansieras via taxa, hyror och avgifter. Långsiktiga investeringar kan finansieras med lån för vilka kommunen ska lämna borgen. Långsiktiga investeringar som finansieras via lån ska förmedlas av beslut av kommunfullmäktige.

1.6 Information och ägardialog

Kommunen ska fortlöpande hållas informerad av bolaget om dess verksamhet. Bolaget ska initiera möten med kommunen om omständigheterna så påkallar.

Bolaget ska till kommunstyrelsen redovisa bolagets ställning och resultat vid de möten som kommunstyrelsen kallar till. Bolaget ska därvid uppmärksamma kommunen på viktigare omständigheter och förändringar som kan inverka på bolagets verksamhet.

Kommunstyrelsen ska utan dröjsmål delges:

- protokoll från bolagsstämma
- protokoll från styrelsesammanträde
- bolagets årsredovisning med revisionsberättelse och granskningsrapport från lekmannarevisor.

Bolagets styrelserepresentanter, VD och andra nyckelpersoner i bolaget ska delta vid möte med företrädare för kommunen, när kommunen så begär.

1.7 Budget, verksamhetsplan och internkontrollplan

Bolagen ska årligen fastställa verksamhetsplan med mål för de närmaste tre räkenskapsåren och budget för nästkommande räkenskapsår.

Bolagens verksamhetsmål ska förhålla sig till kommunens gällande Mål och prioriteringar. Bolagets verksamhetsplan ska förhålla sig till kommunens vision och mål och verka för att förverkliga dem, inom ramen för bolagets verksamhet.

Fastställd verksamhetsplan och budget ska tillsättas kommunen senast den 30 april året före budgetåret. Budgetprocessen ska i övrigt följa den koncerngemensamma, som även innefattar uppföljning.

Bolagen ska senast 30 november fastställa internkontrollplan för kommande verksamhetsår.

1.8 Ägarens koncernredovisning och budget

Bolaget ska senast den 31 januari till kommunen lämna de uppgifter som av kommunen bedöms nödvändiga för upprättande av årsredovisning.

Bolaget ska senast den 15 september till kommunen lämna de uppgifter som av kommunen bedöms nödvändiga för upprättande av delårsrapport.

Bolaget ska årligen senast den 15 mars tillstålla kommunen årsredovisning med förvaltningsberättelse för upprättande av kommunens årsredovisning.

1.9 Årsredovisning och delårsrapport

Bolagen ska i samband med bokslut och årsredovisning samt delårsrapport, utöver vad som krävs av lag och förordning, även redovisa personalbokslut och bolagets arbete med kommunens vision och mål. Redovisningen för personalbokslut och kommunens vision och mål ska vara detaljerad vid årsredovisning.

1.10 Förvaltningsberättelse

Bolagets styrelse ska årligen i förvaltningsberättelsen, utöver vad aktiebolagslagen stadgar, redovisa hur verksamheten bedrivits och utvecklas mot bakgrund av det i bolagsordningen och dessa direktiv angivna syftet och ramarna med densamma. Det innebär att bolagets mål tydligt ska följas upp och redovisas enligt den koncernstruktur som finns.

Uttalandet ska vara så utformat att det kan läggas till grund för lekmannarevisorns granskning liksom för kommunstyrelsens uppsikt.

1.11 Lekmannarevisorernas granskningsrapport

Det åligger bolagens lekmannarevisorer att årligen i sin granskningsrapport särskilt yttra sig om huruvida bolagen bedrivits på ett ändamålsenligt sätt utifrån det syfte som angivits i dess bolagsordning och i detta ägardirektiv, liksom de kommunala befogenheter som utgör ram för verksamheten.

Lekmannarevisorerna ska snarast uppmärksamma kommunstyrelsen på om bolaget brister i de avseenden som omnämns i första stycket.

1.12 Bolagens organisation och arbetsordning för styrelsen och VD-instruktion

Ansvaret för bolagens organisation åvilar enligt aktiebolagslagen bolagens styrelse. Styrelsen har att utforma organisationen så att de bästa förutsättningarna för bolagets ändamål och mål samt koncernnyttan tillgodoses. Kommunen ålägger bolagens styrelse följande regler för dess arbete.

Styrelsen ska årligen utarbeta och anta arbetsordning för sitt eget arbete.

Styrelsen ska årligen utarbeta och anta instruktion för vd.

Suppleant har rätt att närvara och yttra sig vid styrelsesammanträde även om denne ej ersätter ledamot.

För suppleanters inträde i styrelsen gäller vad som sagts i bolagsordningen. Finns ej sådan föreskrift ska ordningen för suppleants inträde i kommunens nämnder tillämpas.

Närvarande suppleant som ej ersätter ledamot har att iakttaga motsvarande tystnadsplikt som gäller ledamot.

1.13 Planering för extra ordinär händelse

Bolaget ska ingå i kommunens krisledningsorganisation vid samhällsstörningar och höjd beredskap. Vid samhällsstörningar och höjd beredskap ska bolaget samverka med kommunens krisledningsorganisation och vidta åtgärder för att uppnå gemensam inriktning och samordning.

Bolag inom kommunkoncernen som bedriver samhällsviktig verksamhet ansvarar för att upprätta en krisledningsplan för egen verksamhet.

Krisledningsplanen ska revideras inför ny mandatperiod och uppdateras årligen.

1.14 Arkivering

Ånge kommuns riktlinjer för arkiv ska tillämpas i bolaget. Arkivmyndighet är kommunstyrelsen i Ånge kommun.

2 Bolagsspecifika ägardirektiv

2.1 Ånge Fastighets och Industri AB

2.1.1 Uppdrag

Bolaget ska handha kommunens fastighetsförvaltning. Bolaget ska med helhetssyn, flexibilitet och marknadsmässighet nå en väl anpassad fastighetsmängd av god kvalitet.

Det ska ske genom att äga, förvalta och anpassa det totala beståndet till faktiskt behov. Bolaget ges därmed mandat att anpassa befintliga fastigheter eller del därav till annan verksamhet samt att sanera fastigheter som ej behövs i koncernen.

Bolaget har till uppgift att bedriva verksamheten på ett koncernriktigt effektivt sätt inom följande tre tydligt skilda verksamhetsområden.

1. Bostäder

Äga och förvalta bostäder och tillhörande lokaler så att ett för kommunens invånare väl anpassat utbud finns.

2. Kommunala verksamhetslokaler

Bolaget ska i samråd med kommunen ställa lokaler till kommunens verksamheter förfogande på ett långsiktigt hållbart sätt.

3. Näringslivs- och industrilokaler

Bolaget ska ställa lokaler till näringslivets förfogande på ett långsiktigt affärsmässigt sätt.

Varje verksamhetsområde ska särredovisa sina egna kostnader.

2.1.2 Ekonomiska direktiv

Bolaget ska nå ett långsiktigt resultat i verksamheten som medger avkastning på 6 % av eget kapital. Kommunfullmäktige anger nivån på avkastningen i samband med fastställande av budget då även ett ekonomiskt resultatmål fastställs.

Bolaget ska aktivt eftersträva en soliditet på 20 %.

Bolaget ska betala en årlig borgensprovision till ägaren. Borgensprovisionen ska uppgå till 0,4 % av det per den 30 juni respektive år aktuella borgensåtagandet beräknat som summan av kapitalskuld och upplupen ränta.

2.2 Ånge Energi AB

2.2.1 Uppdrag

Bolaget ska producera, distribuera och försälja energi, äga och förvalta fast egendom inom det egna verksamhetsområdet, bedriva industriell verksamhet med anknytning till energirörelsen samt bedriva annan med nämnda ändamål förenlig verksamhet.

Bolaget ska arbeta för att åstadkomma koncernnyttiga effektivitetsvinster. Bolaget ska följa den tekniska utvecklingen inom energiområdet för att ytterligare utveckla och effektivisera verksamheten.

2.2.2 Ekonomiskt direktiv

Bolaget ska nå ett resultat i verksamheten som medger avkastning på 6 % av eget kapital. Kommunfullmäktige anger nivån på avkastningen i samband med fastställande av budget då även ett ekonomiskt resultatmål fastställs.

Bolaget ska aktivt eftersträva en soliditet på 20 %.

Fastställande av bolagsordning för Ånge Energi AB

15

ÅE 21/35

BOLAGSORDNING - ÅNGE ENERGI AB

Fastställt av kommunfullmäktige 2021-04-26, §24

§ 1 Bolagets firma

Bolagets firma är Ånge Energi Aktiebolag.

§ 2 Styrelsens säte

Bolagets styrelse ska ha sitt säte i Ånge kommun, Västernorrland.

§ 3 Verksamhetsföremål

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Ånge kommun producera, distribuera och försälja energi, äga och förvalta fast egendom inom det egna verksamhetsområdet, bedriva industriell verksamhet med anknytning till energirörelsen samt att bedriva annan med nämnda ändamål förenlig verksamhet.

Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolagets tilldelas av sin ägare.

Verksamheten ska bedrivas åt ägaren/i ägarens ställe.

§ 4 Ändamålet med bolagets verksamhet

Bolagets syfte är att med iakttagande av kommunal likställighets- och lokaliseringsprincip i första hand svara för tillhandahållande av energi i kommunen.

Verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga principer.

Likvideras bolaget ska dess behållna tillgångar tillfalla Ånge kommun.

§ 5 Fullmäktiges rätt att ta ställning

Bolaget ska bereda kommunfullmäktige i Ånge kommun möjlighet att ta ställning innan beslut i verksamheten som är av principiell betydelse eller annars av större vikt fattas.

§ 6 Aktiekapital

Aktiekapitalet ska utgöra lägst en miljon (1.000.000,-) kronor och högst fyra miljoner (4.000.000,-) kronor.

§ 7 Antal aktier

I bolaget ska finnas minst 4.000 aktier och högst 16.000 aktier.

§ 8 Styrelse

Styrelsen ska bestå av lägst fem och högst nio ledamöter med tre eller fyra suppleanter.

Styrelsen utses av kommunfullmäktige i Ånge kommun.

Kommunfullmäktige utser också ordförande och vice ordförande i bolagets styrelse.

§ 9 Revisorer

För granskning av bolagets årsredovisning jämte räkenskaper samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning utses av bolagsstämman en revisor. För revisorn får av bolagsstämman en revisorssuppleant utses.

Revisorns - och i förekommande fall suppleantens - uppdrag gäller till slutet av den årsbolagsstämma som hålls under det fjärde räkenskapsåret efter revisorsvalet.

§ 10 Lekmannarevisor

För samma mandatperiod som gäller för bolagets revisor ska kommunfullmäktige i Ånge kommun utse två lekmannarevisorer med två suppleanter.

§ 11 Kallelse till bolagsstämma

Kallelse till bolagsstämma ska ske genom brev tidigast fyra och senast två veckor före stämma.

§ 12 Ärenden på bolagsstämma

På bolagsstämma ska följande ärenden förekomma till behandling.

1. Stämmans öppnande
2. Val av ordförande vid stämman
3. Upprättande och godkännande av röstlängd
4. Val av en eller två justeringsmän
5. Godkännande av dagordning
6. Prövning av om stämman blivit behörigen sammankallad
7. Framläggande av årsredovisningen, revisionsberättelsen och lekmanarevisorns granskningsrapport
8. Beslut om
 - a) fastställande av resultat och balansräkningen
 - b) dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen
 - c) ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören
9. Fastställande av arvoden åt styrelsen, revisorn och lekmanarevisorn med suppleanter
10. Val av revisor och revisorssuppleant (i förekommande fall)
11. Annat ärende som ankommer på bolagsstämman enligt aktiebolagslagen eller bolagsordningen

§ 13 Bolagsstämmans kompetens

Beslut i följande frågor ska alltid fattas av bolagsstämman.

- Årligt fastställande av Verksamhetsplan för de närmaste tre räkenskapsåren
- Fastställande av budget för verksamheten
- Ändring av ram för upptagande av krediter, anges även i ägardirektiv

- Ställande av säkerhet
- Bildande av bolag
- Köp eller försäljning av bolag eller andel i sådant
- Köp eller försäljning av fast egendom överstigande ett belopp av 20 Miljoner SEK per affärstillfälle.
- Andra köp, förvärv eller upplåtelser än som nämnts ovan överstigande ett värde av 20 Miljoner SEK per affärstillfälle.
- Beslut i annat ärende av principiell betydelse eller annars av större vikt.

§ 14 Räkenskapsår

Kalenderår ska vara bolagets räkenskapsår.

§ 15 Firmateckning

Styrelsen får endast bemyndiga styrelseledamot eller VD att teckna bolagets firma. Sådant bemyndigande får endast avse två personer i förening.

§ 16 Inspektionsrätt

Kommunstyrelsen i Ånge kommun äger rätt att ta del av bolagets handlingar och räkenskaper samt i övrigt inspektera bolaget och dess verksamhet. Detta gäller dock endast i den mån hinder ej möter på grund av författningsreglerad sekretess.

§ 17 Ändring av bolagsordning

Denna bolagsordning får ej ändras utan godkännande av kommunfullmäktige i Ånge kommun.