

§ 36

Dnr 2019/KS 0140 10

UTDRAG**Årsredovisning för Tyresö vindkraft AB 2018****Kommunledningsutskottets förslag till kommunstyrelsen för förslag till kommunfullmäktige**

1. Årsredovisning för Tyresö Vindkraft AB 2018 noteras.

Kommunledningsutskottets förslag till kommunstyrelsen

2. Verksamheten vid Tyresö Vindkraft AB 2018 bedöms ha varit förenlig med det fastställda ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Jäv

Marie Åkesdotter (MP), Dick Bengtson (M) och Anders Wickberg (SD) deltar inte i handläggningen av ärendet på grund av jäv.

Beskrivning av ärendet

Årsredovisningen för Tyresö Vindkraft AB 2018 redovisas i bilaga.

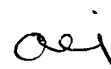
Bilagor

Tjänsteskrivelse Årsredovisning för Tyresö vindkraft AB 2018.pdf
Tyresö bostäders styrelseprotokoll Årsredovisning Tyresö vindkraft 2018.pdf
Tyresö vindkraft Årsredovisning 2018 med revisionsberättelse och revisionsrapport.pdf
Granskningsredogörelse för Tyresö Vindkraft AB 2018.pdf

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande



Tyresö kommun
Kommunstyrelseförvaltningen
Torstein Tysklind
Ekonomichef
Torstein.tysklind@tyreso.se

TJÄNSTESKRIVELSE

2019-04-03

1 (2)

Diarienummer
2019/KS 0140 10

Kommunledningsutskottet

Årsredovisning för Tyresö Vindkraft AB 2018

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till kommunledningsutskottet för beslut i kommunfullmäktige

1. Årsredovisning för Tyresö Vindkraft AB 2018 noteras

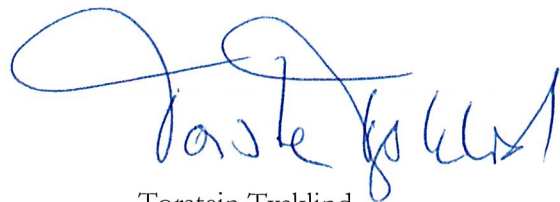
Kommunstyrelseförvaltningens förslag till kommunledningsutskottets för beslut i kommunstyrelsen

2. Verksamheten vid Tyresö Vindkraft AB 2018 bedöms ha varit förenlig med det fastställda ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna

Kommunstyrelseförvaltningen



Stefan Höllmark
Kommundirektör



Torstein Tysklind
Ekonomichef



Beskrivning av ärendet

Årsredovisningen för Tyresö Vindkraft AB redovisas i bilaga.

Bolaget såldes första december 2018 till Tyresö Bostäder AB, och ingår numera i kommunkoncernen i egenskap av helägt dotterbolag till kommunens helägda dotterbolag Tyresö Bostäder AB.

I enlighet med kommunallagens bestämmelser bedömer kommunstyrelseförvaltningen att verksamheten inom Tyresö Vindkraft AB under 2018 varit förenligt med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Plats och tid: Tyresö Bostäder, Studiovägen 10
Torsdagen den 21 mars 2019 klockan 09.00 – 10.00


Beslutande: Marie Åkesdotter, ordförande
Leif Lanke
Maria Öberg, VD

Underskrifter

Sekreterare


.....
Marie Åkesdotter

Justerande


.....
Maria Öberg

Paragrafer: 1-6

§ 1 Inledning

Ordförande hälsade alla välkomna och förklarade mötet öppnat.

§ 2 Val

Till sekreterare valdes Marie Åkesdotter och till justerare valdes Maria Öberg.

§ 3 Godkännande av dagordning

Styrelsen beslutade att godkänna dagordningen

§ 4 Bokslut och årsredovisningar 2018, bilagor

VD presenterade utfallet av 2018 år räkenskaper samt årsredovisning för 2018.

Styrelsen fastställde årsbokslut och årsredovisning för 2018.

§ 5 Övriga frågor

Inga övriga frågor noterades

§ 6 Avslutning

Ordförande förklarade mötet avslutat.

Justerande sign	Justerande sign		Utdragsbestyrkande

ÅRSREDOVISNING 2018
FÖR
TYRESÖ VINDKRAFT AB
556983-4855

Årsredovisning för perioden 20180101- 20181231

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning	7
Balansräkning	8
Noter	10

Styrelsen och verkställande direktören för Tyresö Vindkraft AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2018.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Ägarförhållanden

Bolaget ägs av Tyresö Bostäder AB (org.nr. 556482-8787) med säte i Tyresö Kommun. Moderbolag i hela koncernen är Tyresö Kommun (org.nr. 212000-0092) med säte i Tyresö Kommun.

Både Tyresö Bostäder AB och Tyresö Kommun upprättar koncernårsredovisningar.

Verksamheten

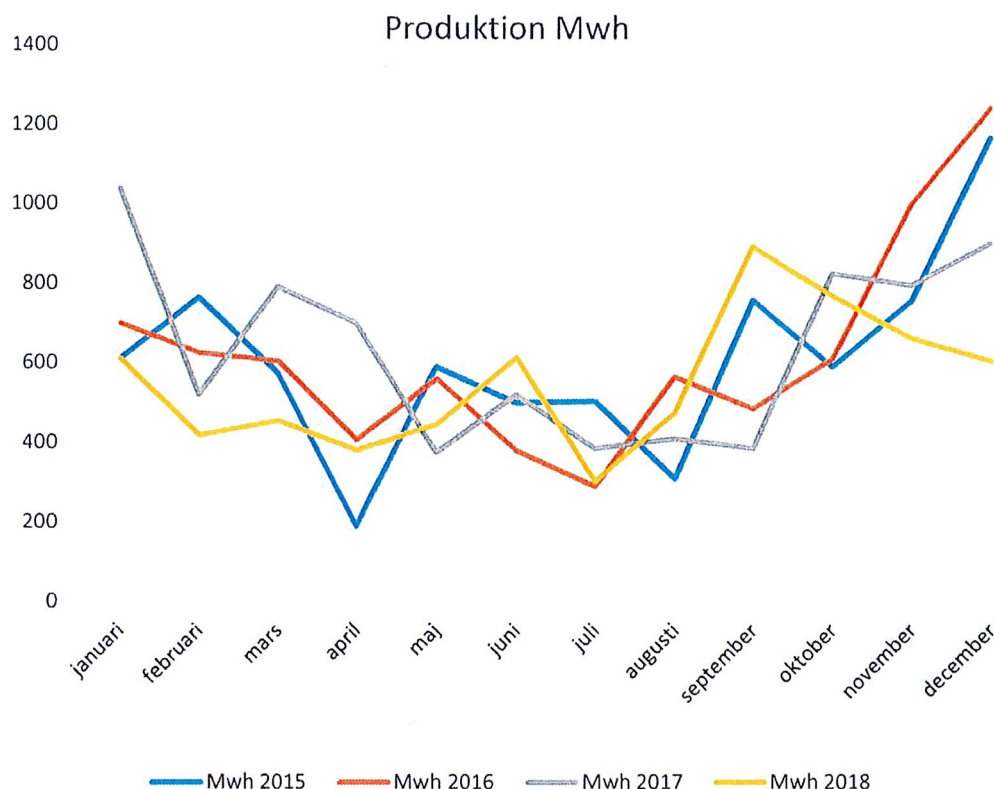
Allmänt om verksamheten

Tyresö Vindkraft AB är ett bolag som ägs av Tyresö Bostäder AB. Bolaget äger ett vindkraftverk i Bösjövardens vindkraftpark. Vindkraftverket leasas till 67% av Tyresö Kommun och till 33% av Tyresö Bostäder AB. Kostnaderna i bolaget ska enligt leasingavtalet mellan Tyresö Kommun och Tyresö Bostäder täckas av intäkter från leasetagarna. Eventuellt underskott/överskott av leasingintäkter behandlas som en periodavgränsningspost i bokslutet. Redovisningsmässigt kommer därmed driftresultatet alltid att uppgå till noll kronor i Tyresö Vindkraft AB, förutom i år då resultatet blev negativt i och med en nedskrivning av vindkraftverket.

Vindkraftverket producerade 6628 megawattimmar under jan-dec 2018, vilket är en minskning med 1019 megawattimmar jämfört med föregående år. Den i verksamhetens början kalkylerade produktionen på 8400 megawattimmar om året har inte nåtts. Orsakerna kan vara både väderförhållanden såsom medelvindar, vindriktningar, luftfuktighet, temperaturer osv. som konsultföretaget Pöyry AB tidigare slagit fast i sin utredning, eller inbyggd avvikelse i verkens prestanda, exempelvis referenskurvor för bladegeometris aerodynamik och girreglering, som leverantören OX2 pekar på.

Vad orsakerna än må vara så betonar OX2, som är leverantör av den tekniska förvaltningen av vindkraftverket, att det även ligger i deras intresse och uppdrag att aktivt söka och identifiera eventuella avvikelser och föreslå och genomföra prestandahöjande åtgärder. Tidigare års högre produktion ger ändå en förhoppning att det går att öka, och att den nedgående utvecklingen stannar av.

Årsproduktion	Produktion Mwh	Produktion Mwh	Produktion Mwh	Produktion Mwh
	2018	2017	2016	2015
Totalt	6628	7647	7468	7312



Vindkraftverkets produktion av el de senaste fyra åren framgår av ovanstående diagram. Under år 2018 var produktionen som lägst under juli månad med 304 producerade Mwh och som högst i under september månad med 892 Mwh.

Bolaget har under året inte haft någon anställd personal. Tyresö Kommun som tidigare ägare har däremot fakturerat Tyresö Vindkraft AB för utförda tjänster.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

På uppdrag av Tyresö Vindkraft AB gjorde Sweco Energuide AB ett värdeutlåtande av vindkraftverket 2018-05-07. Värderingen syftade på att bedöma värderingsobjektets ekonomiska värde och användes som beslutsunderlag för att utvärdera olika handlingsalternativ för det framtida ägandet av Vindkraftverket. Värdet av vindkraftverket bedömdes till 16,1 Mkr, varpå en nedskrivning gjordes på 17,6 Mkr.

Den 17 oktober 2018 undertecknades ett aktieöverlåtelseavtal avseende aktierna i Tyresö Vindkraft AB där Tyresö kommun sålde bolaget till Tyresö Bostäder AB. Aktieöverlåtelsen godkändes av fullmäktige vid sammanträde den 25 oktober 2018. Tillträde ägde rum den 1 december 2018. Tyresö Vindkraft AB är således fortfarande att anse som ett helägt kommunalt bolag i kommunallagens mening.

Lönsamhetsuppföljning för Vindkraftverket

Eftersom vindkraftsbolaget är finansierat med leasingavgifter från Tyresö kommun och Tyresö Bostäder utifrån självkostnadsprincipen går det inte från resultaträkningen att bedöma huruvida vindkraftsinvesteringen är lönsam eller inte. Lönsamheten kan istället uttryckas genom att ställa driftskostnaderna inkl avskrivningar i bolaget i relation till den kostnad Tyresö kommun och Tyresö Bostäder hade haft om el och elcertifikat handlats på marknaden. Energiskattebefrielsen avskaffades under år 2016. I tabellen nedan redovisas värdet av den månatliga elproduktionen, värdet av elcertifikaten och avdrag för balanskostnad. Balanskostnaden är den kostnad bolaget får betala till balansansvarig (vår elleverantör) för att tillse att det blir balans i elnätet för den produktion som sker. Denna kostnad var tidigare avdragen i den ersättning vi fick för produktionen. Då kommunen bytt elleverantör från 1 jan 2017 får vi denna kostnad nu särredovisad, vilket blir mer transparent. Det innebär att värdet av produktionen på 3 872 500 kr ska ställas i relation till bolagets kostnader på 3 751 189 kr. Därvidlag kan man finna att bolaget levererat ett "överskott" på 121 311 kr för år 2018. Detta kan härledas till att intäkterna blivit större eftersom spotpriserna har varit gynnsamma under 2018. Elcertifikatpriserna har mer än dubblats i pris under andra halvåret, vilket gett 1 220 763 kr högre ersättning jämfört med 2017.

Månad	Produktion Mwh 2018	SEK Värde El	Värde Elcertifikat	Balanskostnad	Totalt
Januari	611,70	186 752	44 305	- 7 952	223 105
Februari	418,28	158 653	37 762	- 5 438	190 977
Mars	455,36	195 898	43 920	- 5 920	233 898
April	380,50	148 471	41 931	- 4 946	185 455
Maj	445,81	128 348	70 291	- 5 796	192 844
Juni	614,00	264 206	95 932	- 7 982	352 156
Juli	303,76	157 955	52 648	- 3 949	206 653
Augusti	473,55	257 376	99 413	- 6 156	350 633
September	892,05	413 377	223 325	- 11 597	625 106
Oktober	768,66	333 751	155 838	- 9 993	479 596
November	661,03	335 142	107 014	- 8 593	433 562
December	603,66	302 375	103 987	- 7 848	398 514
Totalt värde av produktion	6 628	2 882 303	1 076 366	- 86 169	3 872 500

Framtiden

Vindkraftverket har 20 års ekonomisk livslängd. Eftersom Vindkraftverket nu varit i drift i 4 år återstår 16 år. Tyresö Vindkraft tillämpar rak avskrivning på den enda egentliga investeringen – vindkraftverket. Investeringen är lånefinansierad till en bunden ränta så när som på aktiekapitalet. Den finansiella risken ligger inte i Vindkraftsbolaget utan hos ägaren Tyresö Bostäder AB.

Elmarknaden påverkas i hög grad av politiska beslut. Det är svårt att förutsäga vilka politiska beslut som kommer och hur de kan komma att påverka prisbilden och därmed lönsamheten på vindkraftsproducerad el. Vad gäller elcertifikaten kommer kvotplikten att minska under den närmaste 20 årsperioden enligt vad som är beslutat i riksdagen. Det är därför rimligt att anta att priserna på elcertifikat kommer att falla, vilket inte skulle vara fördelaktigt om även produktionen skulle vara fortsatt lägre än kalkylerat.

Flerårsöversikt (Tkr)	2018	2017	2016	2014/2015
Nettoomsättning	3 751	3 513	3 829	3 264
Resultat efter finansiella poster	-17 685	0	0	0
Soliditet (%)	1,0	0,13	0,12	0,12

Förändring av eget kapital (kr)

	Aktie- Kapital	Erhållna aktie- ägartillskott	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000		0		50 000
Erhållet aktieägartillskott		18 000 000			18 000 000
Årets resultat				-17 684 650	-17 684 650
Belopp vid årets utgång	50 000	18 000 000	0	-17 684 650	365 350

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att

årets förlust	-17 684 650
behandlas så att i ny räkning överföres	-17 684 650
	-17 684 650

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning	Not	2018-01-01 -2018-12-31	2017-01-01 -2017-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning	2	3 751 189	3 513 193
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		3 751 189	3 513 193
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 415 379	-1 092 204
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-19 693 620	-2 100 600
Summa rörelsekostnader		-21 108 999	-3 192 804
Rörelseresultat		-17 357 810	320 389
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-326 840	-320 389
Summa finansiella poster		-326 840	-320 389
Resultat efter finansiella poster		-17 684 650	0
Resultat före skatt		-17 684 650	0
Årets resultat		-17 684 650	0

Balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	3	16 016 580	35 710 200
Summa materiella anläggningstillgångar		16 016 580	35 710 200
Summa anläggningstillgångar		16 016 580	35 710 200
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		164	143
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		151 188	0
Summa kortfristiga fordringar		151 352	143
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		19 718 685	1 995 806
Summa kassa och bank		19 718 685	1 995 806
Summa omsättningstillgångar		19 870 037	1 995 949
SUMMA TILLGÅNGAR		35 886 617	37 706 149

Balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Erhållna aktieägartillskott		18 000 000	0
Årets resultat		-17 684 650	0
Summa fritt eget kapital		315 350	0
Summa eget kapital		365 350	50 000
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	4	32 786 999	34 937 000
Summa långfristiga skulder		32 786 999	34 937 000
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	4	2 150 500	2 150 500
Leverantörsskulder		125 781	37 872
Övriga skulder		457 987	443 970
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		0	86 807
Summa kortfristiga skulder		2 734 268	2 719 149
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		35 886 617	37 706 149

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag (K2).

Avskrivning

I resultaträkningen belastas rörelseresultatet med avskrivningar enligt plan, vilka beräknas på den ursprungliga anskaffningskostnaden och baseras på tillgångarnas bedömda ekonomiska livslängd.

Tillämpade avskrivningstider:

Vindkraftverk 20 år

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2018	2017
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Leasingavgifter	3 751 189	3 513 193
Summa	3 751 189	3 513 193

Leasingavgifterna har följande fördelning: 2/3 kommer från Tyresö Kommun och 1/3 från Tyresö Bostäder.

Not 3 Byggnader och mark

	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärden	42 012 000	42 012 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	42 012 000	42 012 000
Ingående avskrivningar	-6 301 800	-4 201 200
Årets avskrivningar	-2 008 970	-2 100 600
Utgående ackumulerade avskrivningar	-8 310 770	-6 301 800
Årets nedskrivningar	-17 684 650	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-17 684 650	0
Utgående redovisat värde	16 016 580	35 710 200

Not 4 Långfristiga skulder

	2018-12-31	2017-12-31
Skulder som förfaller inom 1 år från balansdagen	2 150 500	2 150 500
Skulder som förfaller inom 2-5 år från balansdagen	32 786 999	34 937 000
Summa långfristiga skulder	34 937 499	37 087 500

Not 5 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2018-12-31	2017-12-31
Fastighetsinteckning	Inga	Inga
Eventalförpliktelser	Inga	Inga
Spärrade bankmedel	71 121	71 121

Pantförbindelse Vindkraft Bösjövarde, avtalad avsättning av ekonomiska medel för återställande efter avslutad verksamhet.

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets utgång.

Styrelse, revisorer och ledande befattningshavare

Ordinarie ledamöter

Marie Åkesdotter, ordförande
Maria Öberg, ledamot
Leif Lanke, styrelsesuppleant

Revisor

Ernst & Young Aktiebolag

Huvudansvarig revisor

Beata Lihammar

Lekmannarevisor

Bengt Thure Verlestam

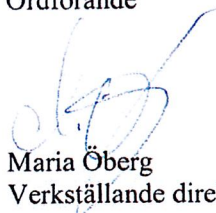
Ledande befattningshavare

Maria Öberg, verkställande direktör

Tyresö den 21/3 2019



Marie Åkesdotter
Ordförande



Maria Öberg
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2/4 2019
Ernst & Young Aktiebolag



Beata Lihammar
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Tyresö Vindkraft AB, org.nr 556983-4855

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Tyresö Vindkraft AB för år 2018.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Tyresö Vindkraft ABs finansiella ställning per den 31 december 2018 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 Tyresö Vindkraft 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 att 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, förfälskning, 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 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 av Tyresö Vindkraft AB för år 2018 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Tyresö Vindkraft 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 styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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 räkenskaper. 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.

Stockholm den 2 april 2019

Ernst & Young AB



Beata Lihammar
Auktoriserad revisor

Till årsstämman i Tyresö Vindkraft AB
Organisationsnummer 556983-4855

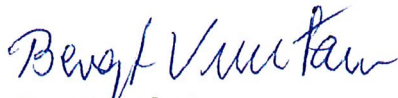
Granskningsrapport för år 2018

Jag har granskat bolagets verksamhet för verksamhetsår 2018.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisions-
sed i kommunal verksamhet. Detta innebär att jag planerat och
genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra mig om att
bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk
synpunkt tillfredställande sätt samt att bolagets interna kontroll är
tillräcklig.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt
och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt efter att nödvän-
diga åtgärder vidtagits, innebärande nedskrivning av redovisat värde
på anläggningstillgången och med kapitaltillskott från ägaren.

Tyresö den 19 mars 2019



Bengt Verlestam
Av kommunfullmäktige i Tyresö kommun
utsedd lekmannarevisor

Bilaga. Granskningsredogörelse för Tyresö Vindkraft AB

Granskningsredogörelse för Tyresö Vindkraft AB

Allmänt

Lekmannarevisorns uppgift är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig. Detta i enlighet med vad som stadgas i aktiebolagslagen (ABL). Lekmannarevisorn ska inte avge någon revisionsberättelse utan en granskningsrapport, vilken ska överlämnas till årsstämman.

Min utgångspunkt för granskningen har varit regelverket i ABL samt skriften god revisionssed i kommunal verksamhet. Inga direktiv för min granskning har lämnats av årsstämman.

Planering och genomförande

Granskningen omfattar verksamhetsåret 2018.

Under året har jag haft kontakt med kommunens handläggare. Främst med anledning av kommunfullmäktiges beslut om förändring av ägandet och åtgärder gällande kapitaltillskott.

Jag har träffat bolagets auktoriserade revisor och skatteexpert från EY och tagit del av årsredovisningen.

Resultat

Produktionen

Vindkraftverket beläget i Bösjövardens vindkraftpark producerade 6,6 gigawattimmar under 2018, (7,65 för år 2017), jämfört med kommunens kalkylerade 8,4 gigawattimmar. Orsaken till avvikelserna är inte helt klarlagd. Flera tänkbara orsaker anges i årsredovisningen.

Den fysiska och ekonomiska livslängden för utrustningen, dvs avskrivningstiden är bestämd till 20 år varav 16 år återstår. Avkastningen och värdet av den egna produktion av elkraft påverkas av vilka produktionsresultat som kan uppnås, av elprisets utveckling, certifikatens marknadspris samt den från 1 juli 2016 avskaffade energiskattebefrielsen.

I revisionsredogörelsen för föregående år påpekades risken för varaktigt nedgång av värdet av produktionsanläggningen.

Under 2018 har en extern värdering genomförts och kommit till ett värde av 16,1 mkr.

En nedskrivning till detta belopp har vidtagits och aktieägartillskott tillskjutits från Tyresö kommun för återställande av egna kapitalet.

Kommunfullmäktige har vidare beslutat att bolaget överläts från kommunen till Tyresö Bostäder. Detta är genomfört med tillträdesdag 1 december. Utredning och beslut är väl dokumenterade.

Avtal

Tyresö Vindkraft AB har som leasegivare avtal med leasetagaren Tyresö Vindkraftel som är ett enkelt bolag. Bolagsmännen i det enkla bolaget är Tyresö kommun och Tyresö Bostäder AB. Genom leasingavtalet regleras nyttjanderätten till produktionsresultatet samt ekonomiska mellanhavanden. Tyresö Vindkraft AB garanteras full kostnadstäckning genom avtalet. Detta avtal bör uppdateras efter överlåtelser. Hänvisning till auktoriserade revisorns pm.

Personal

Bolaget har inte haft några anställda 2018 utan anlitar ledande tjänstemän och biträds av kommunens ekonom som fakturerar bolaget för utförda tjänster. Bolaget leds av styrelsens ordförande.

Ett avtal bör upprättas som reglerar administrativa uppgifter som Tyresö Bostäder kommer hantera åt Tyresö Vindkraft AB.

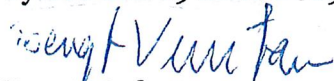
Intern kontroll och styrelseprotokoll

Bolagets verksamhet är mindre omfattande och det har därför inte hållits protokollförda styrelsemöten. Bolagets situation och föreslagna åtgärder har varit transparenta för kommunstyrelse och kommunfullmäktige.

Slutsats

Min samlade bedömning kring bolagets verksamhet för år 2018, avseende ändamålsenlighet, ekonomiskt tillfredsställande sätt och intern kontroll, redovisas i granskningsrapporten.

Tyresö den 19 mars 2019



Bengt Verlestam

Av kommunfullmäktige i Tyresö kommun
utsedd lekmannarevisor

Datum 2019-04-24
 Tid 13:00–14:20
 Plats Sammanträdesrum Bollmora, kommunhuset

Beslutande Se närvarolista

Övriga deltagare Se närvarolista

Justeringens plats och tid Kommunkansliet 2019-04-29

Paragrafer 32–47

Sekreterare 
 Hillevi Elvhage

Ordförande 
 Anita Mattsson

Justerande 
 Anki Svensson

ANSLAG / BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.
 Observera att anslagstiden inte är samma sak som överklagandetiden.

Organ Kommunledningsutskottet
 Sammanträdesdatum 2019-04-24
 Datum då anslaget sätts upp 2019-04-30
 Datum då anslaget tas ned 2019-05-22
 Förvaringsplats för protokollet Kommunkansliets arkiv plan 6

Underskrift 
 Hillevi Elvhage



Utdragsbestyrkande

Närvarolista

Beslutande



Anita Mattsson (S), ordförande
Mats Lindblom (L), 1:e vice ordförande
Anki Svensson (M), 2:e vice ordförande
Martin Nilsson (S)
Susann Ronström (S)
Marie Åkesdotter (MP), § 32-35 och 37-47
Ajda Asgari (MP), tjänstgörande ersättare för Marie Åkesdotter (MP) § 36
Dick Bengtson (M), § 32-35 och 37-47
Peter Freij (M), tjänstgörande ersättare för Dick Bengtson (M) § 36
Ulrica Riis-Pedersen (C)
Anders Wickberg (SD), § 32-35 och 37-47
Per Carlberg (SD), tjänstgörande ersättare för Anders Wickberg (SD) § 36

Ersättare

Mats Larsson (L)
Åsa de Mander (L)
Inger Gemicioglu (V)
Anna Lund (KD), § 32-34 och 36-47

Övriga

Stefan Hollmark, kommundirektör, kommunstyrelseförvaltningen
Torstein Tysklind, ekonomichef, kommunstyrelseförvaltningen
Britt-Marie Lundberg-Björk, chef tekniska kontoret och medborgarfokus, kommunstyrelseförvaltningen
Jonas Jansfors, HR-chef, kommunstyrelseförvaltningen
Sara Kopparberg, stadsbyggnadschef, stadsbyggnadsförvaltningen
Magnus Larsson, driftchef IT, kommunstyrelseförvaltningen
Maj Ingels Fagerlund, säkerhetschef, kommunstyrelseförvaltningen
Charlotta Janson Josephsson, kommunikationschef, kommunstyrelseförvaltningen
Robert Hammarstedt, fastighetschef, kommunstyrelseförvaltningen
Hillevi Elvhage, kommunsekreterare, kommunstyrelseförvaltningen
Helene Bergström, chef kommunkansli, kommunstyrelseförvaltningen
Louise Bergman, projektledare, kommunstyrelseförvaltningen, § 32

Justerandes sign 			Utdragsbestyrkande
---	---	--	--------------------

Helene Hjerdin, avdelningschef planavdelningen, stadsbyggnadsförvaltningen, § 32

Emilia Reiding, projektledare, stadsbyggnadsförvaltningen, § 32



Dijedona Kelmendi, exploateringsingenjör, stadsbyggnadsförvaltningen, § 32

Sonya Lopez, projektledare, stadsbyggnadsförvaltningen, § 32

Frånvarande

Christoffer Holmström (S)

Fredrik Bergkuist (M)

Justerandes sign 			Utdragsbestyrkande
---	---	--	--------------------