

3d.

ÅRSREDOVISNING 2011

Armada Fastighets AB

556120-8249

Arsredovisning för räkenskapsåret 2011

Om inte annat anges redovisas alla belopp i tusental kronor.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är att äga aktier i Österåkers kommuns bolag med inriktning på fastighetsförvaltning. Armada Bostäder AB är ett renodlat allmännyttigt fastighetsbolag, Armada Kommunfastigheter AB äger och förvaltar fastigheter för kommunal verksamhet, Österåkers Exploateringsfastigheter AB äger och förvaltar exploateringsfastigheter och Österåkers Stadsnät AB bygger och äger den kommunala IT-infrastrukturen i kommunen. Samtliga dessa bolag är helägda.

Bolagets verksamhet bedrivs i Österåkers kommun.

Ägarförhållanden

Bolaget är helägt av Österåkers kommun.

Verksamheten under räkenskapsåret

Koncernen

Fastigheterna Tuna 4:2, Tuna 4:141, Tuna 4:142, Tuna 4:91 och Tuna 4:44 har sålts till Österåkers kommun och skall ingå i den kommande utbyggnaden av Kanalstaden.

Bostadshyrorna kommer att höjas med 2,50 % från 2012.02.01. Motsvarande höjning 2011 var 2,75 %.

Inget bolaget har ingen egen personal anställd för fastighetsskötsel. Dessa tjänster har under året köpts externt enligt gällande förvaltningsavtal. Avtal med upphandlad entreprenör gäller till år 2013.

Bolagets personal, enbart administrativ, handlägger förutom det egna bolaget även övriga bolag i koncernen.

Intäkter och resultat

Koncernen

Koncernens intäkter uppgick till 261 653 (259 264) tkr.
Resultat före skatt uppgick till en förlust på -25 667 (13 078) tkr.

Moderbolaget

Moderbolagets intäkter uppgick till 11 000 (9 557) tkr. Resultatet före skatt uppgick till -6 995 (-2 828) tkr. Intäkterna härrör enbart från försäljning av administrativa tjänster inom koncernen. Koncernbidrag har erhållits från Österåkers Exploateringsfastigheter AB, 556791-2588, med 6 990.

Finansförvaltning

Koncernen

Koncernens totala utestående lån var på balansdagen 2 050 213 (1 998 112) tkr. Den genomsnittliga räntesatsen var på bokslutsdagen 2,83 % (2,20 %). Merparten av koncernens lån har kommunal borgen som ställd säkerhet

Förväntad utveckling

Koncernen

I koncernen förväntas ett resultat efter finansiella poster nästa år på 4 000 tkr.

1(19)

Armada Fastighets AB
Org nr 556120-8249

Moderbolaget

Moderbolagets resultat förväntas uppgå till -6 000 tkr nästa år. Finansieringskostnader för köpet av dotterbolagen är orsaken till det negativa resultatet.

Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	43 722 617
Årets resultat	-4 472
	<u>43 718 145</u>

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras så:

att i ny räkning överförs

<u>43 718 145</u>
<u>43 718 145</u>

Koncernens fria reserver uppgår till 92 922 tkr. Ingen avsättning till bundna reserver erfordras.


2(19)

Resultaträkning, Koncernen	Not	2011	2010
	1		
<u>Rörelsens intäkter</u>			
Hysesintäkter		260 907	258 491
Övriga rörelseintäkter		746	773
		<u>261 653</u>	<u>259 264</u>
<u>Rörelsens kostnader</u>			
Driftkostnader		-103 523	-121 519
Underhåll		-28 926	-41 532
Fastighetsskatt		-4 133	-4 338
Avskrivningar	7,8,9	-78 643	-62 466
Summa fastighetskostnader		<u>-215 225</u>	<u>-229 855</u>
Bruttoresultat		46 428	29 409
Administrations- och försäljningskostnader	2,3	-19 942	-15 814
Rörelseresultat		<u>26 486</u>	<u>13 595</u>
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar		2 557	27 325
Ränteintäkter		4 039	1 844
Räntebidrag		84	573
Räntekostnader		-58 833	-30 259
Resultat före skatt		<u>-25 667</u>	<u>13 078</u>
Skatt	4	1 014	3 526
Årets resultat		<u>-24 653</u>	<u>16 604</u>

Handwritten signature and date: 3(19)

Balansräkning, Koncernen	Not	2011-12-31	2010-12-31
Tillgångar	1		
Anläggningstillgångar			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
Bostadsrätter	5	209	331
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Mark	6	134 904	131 352
Markanläggningar	7	711	853
Byggnader	8	1 775 192	1 838 132
Inventarier	9	2 241	3 130
Pågående arbeten	10	111 422	7 499
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>2 024 470</u>	<u>1 980 966</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andra aktier och andelar	12	22 341	22 341
Uppskjuten skattefordran	13	6 167	4 658
Andra långfristiga fordringar		99 670	79 957
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>128 178</u>	<u>106 956</u>
Summa anläggningstillgångar		2 152 857	2 088 253
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		3 881	3 048
Skattefordran		4 544	-
Fordringar hos Österåkers kommun		-	12 003
Övriga kortfristiga fordringar		4 816	15 991
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	1 432	1 979
		<u>14 673</u>	<u>33 021</u>
<u>Kassa och bank</u>		26 490	25 626
Summa omsättningstillgångar		41 163	58 647
Summa tillgångar		<u>2 194 020</u>	<u>2 146 900</u>

Eget kapital och skulder, Koncernen	Not	2011-12-31	2010-12-31
<u>Eget kapital</u>	15		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		150	150
Uppskrivningsfond		13 213	-
		<u>13 363</u>	<u>150</u>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst		104 363	82 305
Aktieägartillskott		-	5 454
Årets resultat		-24 654	16 604
		<u>79 709</u>	<u>104 363</u>
Summa eget kapital		93 072	104 513
<u>Avsättningar</u>	16	2 267	2 189
<u>Långfristiga skulder</u>			
Skulder till kreditinstitut	17	2 047 317	1 995 266
<u>Kortfristiga skulder</u>			
Skulder till kreditinstitut		2 896	2 847
Leverantörsskulder		31 654	23 540
Skatteskuld		-	2 672
Övriga kortfristiga skulder		695	758
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	16 119	15 115
		<u>51 364</u>	<u>44 932</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>2 194 020</u>	<u>2 146 900</u>
Ställda säkerheter	19	42 019	42 004
Ansvarsförbindelser	20	102	90

5(19)
Handwritten signature and date

Kassaflödesanalys, Koncernen	2011	2010
Löpande verksamhet		
Resultat efter finansiella poster	-25 667	13 078
Realisationsresultat	-2 479	-41 803
Avskrivningar	<u>78 643</u>	<u>62 466</u>
	50 497	33 741
Betald skatt	<u>-495</u>	<u>3 008</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	50 002	36 749
Ökning +/- minskning av fordringar	18 348	-14 118
Ökning +/- minskning av rörelseskulder	6 432	-20 447
Kassaflöde från den löpande verksamheten	<u>74 782</u>	<u>2 184</u>
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-154 866	-138 825
Förändring av finansiella anläggningstillgångar	-19 713	-53 344
Försäljning av anläggningstillgångar	<u>48 610</u>	<u>143 245</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	<u>-125 969</u>	<u>-48 924</u>
Finansieringsverksamheten		
Erhållet aktieägartillskott	-	5 454
Förändring av lån	<u>52 051</u>	<u>38 302</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	<u>52 051</u>	<u>43 756</u>
Årets kassaflöde	864	-2 984
Likvida medel vid årets början	<u>25 626</u>	<u>28 610</u>
Likvida medel vid årets slut	<u>26 490</u>	<u>25 626</u>

Resultaträkning, Moderbolaget	Not	2011	2010
	1		
<u>Rörelsens intäkter</u>			
Nettointäkter		11 000	9 557
<u>Rörelsens kostnader</u>			
Avskrivningar	9	-240	-143
Bruttoresultat		10 760	9 414
Administrations och försäljningskostnader	2.3	-10 402	-8 633
Rörelseresultat		<u>358</u>	<u>781</u>
Förlust vid försäljning av maskiner och inventarier		-20	-50
Ränteintäkter		561	111
Räntekostnader		-7 894	-3 670
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt		<u>-6 995</u>	<u>-2 828</u>
<u>Bokslutsdispositioner</u>			
Erhållna koncernbidrag		<u>6 990</u>	<u>2 828</u>
		-5	0
Skatt	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-5</u></u>	<u><u>0</u></u>


 7(19)


Armada Fastighets AB
Org nr 556120-8249

Balansräkning. Moderbolaget	Not	2011-12-31	2010-12-31
Tillgångar	1		
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Maskiner och inventarier	9	860	834
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Aktier i dotterbolag	11	273 565	273 565
Fordringar hos koncernbolag		-	12 145
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>273 565</u>	<u>285 710</u>
Summa anläggningstillgångar		274 425	286 544
Omsättningstillgångar			
<u>Kassa och bank</u>		21 392	18 340
Summa omsättningstillgångar		21 392	18 340
Summa tillgångar		<u>295 817</u>	<u>304 884</u>


8(19)


Eget kapital och skulder, Moderbolaget	Not	2011-12-31	2010-12-31
<u>Eget kapital</u>	15		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		150	150
Reservfond		30	30
		<u>180</u>	<u>180</u>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst		43 723	43 723
Årets resultat		-5	0
		<u>43 718</u>	<u>43 723</u>
Summa eget kapital		43 898	43 903
<u>Långfristiga skulder</u>			
Skulder till koncernbolag		9 239	19 384
Skulder till kreditinstitut	17	240 000	240 000
		<u>249 239</u>	<u>259 384</u>
<u>Kortfristiga skulder</u>			
Leverantörsskulder		345	218
Skatteskuld		182	55
Övriga kortfristiga skulder		463	153
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	1 690	1 171
		<u>2 680</u>	<u>1 597</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>295 817</u>	<u>304 884</u>
Ställda säkerheter	19	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	20	74	64

9(19)


Kassaflödesanalys, Moderbolaget	2011	2010
Löpande verksamhet		
Resultat efter finansiella poster	-5	0
Realisationsresultat	20	50
Avskrivningar	240	143
	<u>255</u>	<u>193</u>
Betald skatt	127	77
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	<u>382</u>	<u>270</u>
Ökning +/- minskning av fordringar	-	2 624
Ökning +/- minskning av rörelseskulder	956	928
Kassaflöde från den löpande verksamheten	<u>1 338</u>	<u>3 822</u>
Investeringsverksamheten		
Lämnat aktieägartillskott	-	-5 454
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-370	-1 272
Förändring av finansiella anläggningstillgångar	12 145	-4 028
Försäljning av anläggningstillgångar	84	245
Kassaflöde från investeringsverksamheten	<u>11 859</u>	<u>-10 509</u>
Finansieringsverksamheten		
Erhållet aktieägartillskott	-	5 454
Förändring av lån	-10 145	19 384
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	<u>-10 145</u>	<u>24 838</u>
Årets kassaflöde	3 052	18 151
Likvida medel vid årets början	18 340	189
Likvida medel vid årets slut	<u>21 392</u>	<u>18 340</u>

10(19)


Bokslutskommentarer

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper, koncernen och moderbolaget

De redovisningsprinciper som är tillämpade överensstämmer med Årsredovisningslagen samt allmänna råd och rekommenderade från Bokföringsnämnden.

Följande värderings- och omräkningsprinciper är tillämpade i årsredovisningen.

Intäktsredovisning

Hysesintäkterna aviseras i förskott och periodiseras linjärt i resultaträkningen baserat på villkoren i hyresavtalen. I hyresintäkterna ingår tillägg såsom utfakturerad fastighetsskatt och värmekostnad. Förskottsbetalda hyror redovisas som förutbetalda hyresintäkter. Rena rabatter såsom reduktion för successiv inflyttning belastar den period de avser.

Avskrivningar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungligt anskaffningsvärde. Avskrivningen sker linjärt vilket innebär lika stora avskrivningar över nyttjandeperioden. Mark skrivs inte av.

Följande avskrivningstider tillämpas:	Nyttjandeperiod
Byggnader	25 år, 33 år, 50 år
Byggnadsinventarier	5 år
Inventarier	4 år, 5 år
Transportmedel	5 år
Tillval	20 år, 30 år

Nedskrivningar

Det bokförda värdet på anläggningstillgångar prövas fortlöpande genom analys av tillgångar. Om en sådan analys indikerar att det bokförda värdet överstiger tillgångens återvinningsvärde, vilket är det högsta av nettoförsäljningsvärdet och nyttjandevärdet, sker nedskrivning till återvinningsvärdet. Nyttjandevärdet mäts som förväntat framtida diskonterat kassaflöde. Nedskrivningsbeloppet belastar resultaträkningen i den period värdenedgången under bokfört värde påvisas. I det fall en tidigare gjord nedskrivning ej längre är motiverad återförs denna till sitt nettovärde, d v s ursprunglig nedskrivning med avdrag för de avskrivningar som skulle gjorts om nedskrivning ej skett.

Finansiella kostnader

Med finansiella kostnader avses ränta och andra kostnader som uppkommer då ett företag lånar pengar. Finansiella kostnader belastar resultatet för den period till vilken den hänförs. Upplupna ej betalda räntor redovisas under posten upplupna kostnader.

Skatter

Periodens skattekostnad eller skatteintäkt består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är den skatt som beräknas på det skattepliktiga resultatet för en period. Uppskjuten skatt beräknas utifrån den s.k. balansansatsen, vilket innebär att en jämförelse görs mellan redovisade och skattemässiga värden på bolagets tillgångar respektive skulder. Skillnaden mellan dessa värden multipliceras med aktuell skattesats, vilket ger beloppet för den uppskjutna skattefordringen/ -skulden. Uppskjutna skattefordringar redovisas i balansräkningen i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan nyttjas mot framtida resultat.


11(19)


Leasingavtal

Hyreskontrakt hänförliga till bolaget är ur ett redovisningsperspektiv att betrakta som operationella leasingavtal. Redovisning av dessa avtal framgår av principen för intäkter.

Aktieägartillskott

Aktieägartillskott förs direkt mot eget kapital hos mottagaren och aktiveras i aktier och andelar hos givaren, i den mån nedskrivning ej erfordras.

Finansiella tillgångar och skulder

Fordringar är redovisade till det belopp varmed de beräknas inflyta. Kortfristiga fordringar utgörs av fordringar som förfaller till betalning inom 12 månader efter balansdagen. Kortfristiga skulder utgörs av skulder vilka förfaller till betalning inom 12 månader från balansdagen. Dessa upptas till anskaffningsvärdet.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när bolaget har ett befintligt åtagande som är hänförligt till en inträffad händelse och som troligt kommer att resultera i ett utflöde av resurser som kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt.

Ändrade redovisningsprinciper

Koncernbidrag redovisas för 2011 via resultaträkningen. Motsvarande justeringar har gjorts i föregående års värden.

Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden.

Not 2 Medeltal anställda, löner, andra ersättningar, sociala avgifter

<u>Koncernen</u>	2011	2010
Medeltal anställda med fördelning på kvinnor och män uppgår till		
Kvinnor	9	9
Män	2	2
Totalt	<u>11</u>	<u>11</u>
Löner och ersättningar uppgår till		
Styrelsen och verkställande direktören	1 416	1 184
Övriga anställda	4 426	4 210
Totala löner och ersättningar	<u>5 842</u>	<u>5 394</u>
Sociala avgifter enligt lag och avtal	1 964	1 700
Pensionskostnader, inklusive förändringar av posten "Avsatt till pensioner", varav för styrelse samt nuvarande och tidigare verkställande direktörer 251 (276)	<u>1 201</u>	<u>726</u>
Totala löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader för koncernen	9 007	7 820

I moderbolagets styrelse, Vd och företagsledning ingår en kvinna och tre män.

	2011	2010
<u>Moderbolaget</u>		
Medelantal anställda med fördelning på kvinnor och män uppgår till		
Kvinnor	4	5
Män	3	2
Totalt	7	7
Löner och ersättningar uppgår till		
Styrelsen och verkställande direktören	1 416	1 184
Övriga anställda	2 834	2 824
Totala löner och ersättningar	4 250	4 008
Sociala avgifter enligt lag och avtal	1 474	1 286
Pensionskostnader, inklusive förändringar av posten "Avsatt till pensioner", varav för styrelse samt nuvarande och tidigare verkställande direktörer 173 (97)	512	397
Totala löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader	6 236	5 691

Verkställande direktörens anställningsavtal kan sägas upp av bolaget med en uppsägningstid av 18 månader. Verkställande direktören äger rätt att säga upp anställningsavtalet med en uppsägningstid av 6 månader. Verkställande direktören är tillförsäkrad pensionsförmåner som framgår av den mellan SAF och PTK vid varje tidpunkt gällande planen för ITP.

Not 3 Ersättning till revisorerna

Koncernen

Revision		
Ernst & Young AB	217	189
Österåkers kommun	75	60
	292	249
Andra uppdrag än revisionsuppdrag		
Ernst & Young AB	115	80
Summa	115	80

Moderbolaget

Revision		
Ernst & Young AB	125	85
Österåkers kommun	75	60
	200	145
Andra uppdrag än revisionsuppdrag		
Ernst & Young AB	65	-
Summa	65	0

Not 4	Skatter och uppskjuten skatt	2011-12-31	2010-12-31
	<u>Koncernen</u>		
	Skillnaden avser i huvudsak skillnaden mellan skattemässigt och redovisat värde på byggnader		
	Ingående balans	0	518
	Årets förändring	-	-518
	Utgående balans	<u>0</u>	<u>0</u>
	Skattefordran avseende ackumulerade underskottsavdrag samt skillnaden mellan skattemässigt och redovisat värde på byggnader		
	Ingående balans	4 658	0
	Årets förändring	1 509	4 658
	Utgående balans	<u>6 167</u>	<u>4 658</u>
	Förändring av uppskjuten skatt	1 509	4 658
	Årets aktuella skatt	<u>-495</u>	<u>-1 132</u>
		1 014	3 526
	<u>Moderbolaget</u>		
	Förändring av uppskjuten skatt på koncernbirag	-	744
Not 5	Bostadsrätter		
	<u>Koncernen</u>		
	Ingående anskaffningsvärde	331	331
	Årets förändringar		
	Årets försäljning	-122	-
	Utgående anskaffningsvärde	<u>209</u>	<u>331</u>
Not 6	Mark		
	<u>Koncernen</u>		
	Ingående anskaffningsvärde	131 352	130 957
	Årets förändringar		
	Investering	3 261	3 800
	Överfört från pågående arbeten	4 638	-
	Försäljningar	-17 560	-3 405
	Utgående anskaffningsvärde	<u>121 691</u>	<u>131 352</u>
	Ingående uppskrivningar	-	-
	Årets uppskrivningar	13 213	-
	Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-	-
	Utgående ackumulerade uppskrivningar netto	<u>13 213</u>	<u>-</u>
	Utgående bokfört värde	134 904	131 352
Not 7	Markanläggningar		
	<u>Koncernen</u>		
	Ingående anskaffningsvärde	1 351	1 351
	Årets förändringar		
	Försäljning	-227	-
	Utgående anskaffningsvärde	<u>1 124</u>	<u>1 351</u>

	2011-12-31	2010-12-31
Ingående avskrivningar	499	432
Årets förändringar		
Avskrivningar	65	67
Försäljning	-151	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>413</u>	<u>499</u>
Utgående restvärde enligt plan	711	853
Not 8		
Byggnader		
<u>Koncernen</u>		
Ingående anskaffningsvärde	2 469 584	2 431 423
Årets förändringar		
Investeringar	22 105	56 123
Försäljningar / Utrangering	-63 363	-179 701
Överfört från pågående ny- och ombyggnader	6 575	161 739
Utgående anskaffningsvärde	<u>2 434 901</u>	<u>2 469 584</u>
Ingående avskrivningar	619 451	597 744
Årets förändringar		
Avskrivningar	77 327	64 300
Försäljningar / Utrangering	-39 069	-42 593
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>657 709</u>	<u>619 451</u>
Ingående nedskrivningar	12 000	32 000
Årets förändringar		
Försäljning / Utrangering	-10 000	-20 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	<u>2 000</u>	<u>12 000</u>
Utgående restvärde enligt plan	1 775 192	1 838 133
Not 9		
Inventarier		
<u>Koncernen</u>		
Ingående anskaffningsvärde	12 523	12 810
Årets förändringar		
Investeringar	466	1 331
Försäljningar och utrangeringar	-155	-1 618
Utgående anskaffningsvärde	<u>12 834</u>	<u>12 523</u>
Ingående avskrivningar	9 393	8 785
Årets förändringar		
Försäljningar och utrangeringar	-51	-606
Avskrivningar	1 251	1 214
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>10 593</u>	<u>9 393</u>
Utgående restvärde enligt plan	2 241	3 130
<u>Moderbolaget</u>		
Ingaende anskaffningsvärde	944	0
Årets förändringar		
Investeringar	370	1 271
Försäljningar och utrangeringar	-155	-327
Utgående anskaffningsvärde	<u>1 159</u>	<u>944</u>

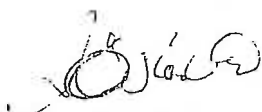
		2011-12-31	2010-12-31
	Ingående avskrivningar	110	0
	Årets förändringar		
	Försäljningar och utrangeringar	-51	-33
	Avskrivningar	240	143
	Utgående ackumulerade avskrivningar	299	110
	Utgående restvärde enligt plan	860	834
Not 10	Pågående ny- och ombyggnader		
	<u>Koncernen</u>		
	Ingående anskaffningsvärde	7 499	68 739
	Årets förändringar		
	Investeringar	117 730	121 774
	Försäljning	0	-2 401
	Överfört till färdigställda byggnader	-9 133	-161 739
	Överfört till mark	-4 638	-
	Överfört till underhåll	-36	-18 874
	Utgående anskaffningsvärde	111 422	7 499
Not 11	Aktier i dotterbolag		
		Antal aktier	Andel
			Bokfört värde
			Bokfört värde
			2011-12-31
			2010-12-31
	Armada Bostäder AB		
	556374-9539	175 000	100%
	(Eget kapital 120 395 tkr)		154 134
	(Resultat före disp o skatt 5 507 tkr)		154 134
	Armada Kommunfastigheter AB		
	556791-2596	175 000	100%
	(Eget kapital 134 877 tkr)		98 232
	(Resultat före disp o skatt 915 tkr)		98 232
	Österåkers Exploaterings- fastigheter AB		
	556791-2588	175 000	100%
	(Eget kapital 37 944 tkr)		18 144
	(Resultat före disp o skatt -31 208 tkr)		18 144
	Österåkers Stadsnät AB		
	556378-2530	1 000	100%
	(Eget kapital 5 000 tkr)		3 055
	(Resultat före disp o skatt 49 tkr)		273 565
	Dotterbolag ägda genom dotter- bolagen Armada Bostäder AB och Österåkers Exploaterings- fastigheter AB		
	Armada Projektfastigheter AB		
	556508-3242	1 000	100%
	(Eget kapital 366 tkr)		100
	(Resultat före disp o skatt 0 tkr)		100

			2011-12-31	2010-12-31
	AB Åkers Kanal			
	556259-1874	10 000	100%	
	(Eget kapital 3 985 tkr)		3 985	10 328
	(Resultat före disp o skatt -26 460 tkr)		44 993	50 971
	Samtliga bolag har sitt säte i Österåkers kommun			
Not 12	Finansiella anläggningstillgångar	Antal andelar		
	<u>Koncernen</u>			
	Husbyggnadsvaror HBV Förening upa	8	80	80
	Åkersberga Centrum AB		22 261	22 261
			22 341	22 341
Not 13	Uppskjuten skattefordran			
	<u>Koncernen</u>			
	Ingående fordran		4 658	0
	Årets förändringar		1 509	4 658
	Utgående fordran		6 167	4 658
	Utgående bokförd fordran		6 167	4 658
Not 14	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter			
	<u>Koncernen</u>			
	Räntebidrag		43	226
	Intäkter bredband		71	-
	Fjärrvärme		-	1 115
	Ränteintäkter		914	-
	Övrigt		404	638
			1 432	1 979
Not 15	Eget kapital			
	Aktiekapitalet utgörs av 150 aktier			
	<u>Koncernen</u>			
	<u>Bundet eget kapital</u>			
	<u>Aktiekapital</u>			
	Belopp vid årets ingång och utgång		150	150
	<u>Uppskrivningsfond</u>			
	Belopp vid årets ingång		-	-
	Årets uppskrivning		13 213	-
	Belopp vid årets utgång		13 213	-
	Totalt bundet eget kapital		13 363	150
	<u>Fritt eget kapital</u>			
	Belopp vid årets ingång		104 363	82 305
	Aktieägartillskott		-	5 454
	Årets resultat		-24 654	16 604
	Belopp vid årets utgång		79 709	104 363
	Summa eget kapital		93 072	104 513

	2011-12-31	2010-12-31
<u>Moderbolaget</u>		
<u>Bundet eget kapital</u>		
<u>Aktiekapital</u>		
Belopp vid årets ingång och utgång	150	150
<u>Reservfond</u>		
Belopp vid årets ingång och utgång	<u>30</u>	<u>30</u>
Summa bundet eget kapital vid årets utgång	180	180
<u>Fritt eget kapital</u>		
Belopp vid årets ingång	43 723	38 269
Aktieägartillskott	-	5 454
Årets resultat	-5	<u>0</u>
Belopp vid årets utgång	<u>43 718</u>	<u>43 723</u>
Summa eget kapital	43 898	43 903
Not 16	Avsättningar	
	<u>Koncernen</u>	
Avsatt till pensioner	2 267	2 189
Not 17	Långfristiga skulder	
	<u>Koncernen</u>	
Av skulderna förfaller 1 900 000 (1 900 000) till betalning senare än fem år efter balansdagen.	2 047 317	1 995 266
	<u>Moderbolaget</u>	
Av skulderna förfaller 240 000 (240 000) till betalning senare än fem år efter balansdagen.	240 000	240 000
Not 18	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	
	<u>Koncernen</u>	
Räntekostnader	4 909	2 961
Förskottsbetalda hyror	9 826	9 073
Semesterlöner	734	459
Fjärrvärme, el, vatten	-	1 368
Övrigt	<u>650</u>	<u>1 254</u>
	16 119	15 115
	<u>Moderbolaget</u>	
Räntekostnader	1 300	764
Semesterlöner	282	305
Sociala avgifter	<u>108</u>	<u>102</u>
	1 690	1 171

		2011-12-31	2010-12-31
Not 19	Ställda säkerheter		
	<u>Koncernen</u>		
	<u>För egna skulder</u>		
	Avseende skulder till kreditinstitut		
	Fastighetsinteckningar	42 019	42 004
Not 20	Ansvarsförbindelser		
	<u>Koncernen</u>		
	Fastigo	102	90
	<u>Moderbolaget</u>		
	Fastigo	74	64

Österåker den 15 mars 2012



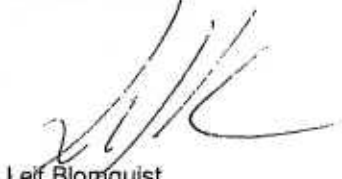
Lars Österlind
Ordförande



Liselotte Holmgren
1:e vice ordförande




Leif Pettersson
2:e vice ordförande



Leif Blomquist
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits den 22 mars 2012

Ernst & Young AB



Fredric Hävrén
Auktoriserad revisor

Till årsstämman i Armada Fastighets AB, org.nr 556120-8249

Vi har reviderat årsredovisningen och koncernredovisningen för Armada Fastighets AB för 2011.

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

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och koncernredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

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

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och koncernredovisningslagen och ger en rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2011 och av dess finansiella resultat och kassafloden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även reviderat förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Armada Fastighets AB för 2011.

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

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

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

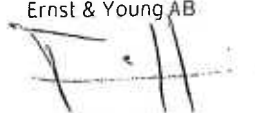
Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningskyldig mot bolaget. Vi har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

Vi anser att de revisionsbevis vi inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

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

Stockholm den 22 mars 2012

Ernst & Young AB



ERLENE HULTÉN

Auktoriserad revisor

Till årsstämman i Armada Fastighets AB
Organisationsnummer 556120-8249

Granskningsrapport för år 2011

Vi har granskat bolagets verksamhet under år 2011.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Det innebär att vi planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra oss om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Vår granskning har utgått från de direktiv bolagets ägare fattat samt att verksamheten håller sig inom de ramar bolagsordningen anger. Vi anser att vår granskning ger oss en rimlig grund för uttalanden nedan.

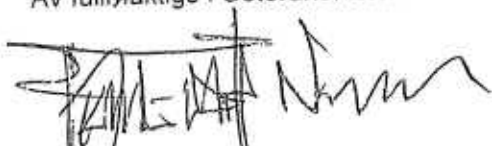
Vår samlade bedömning är att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Österåker den 22 mars 2012



Bengt Olin

Av fullmäktige i Österåker kommun utsedd lekmannarevisor



Karl-Olof Nilsson

Av fullmäktige i Österåker kommun utsedd lekmannarevisor

ROSLAGSVATTEN AB

ORG NR 556142-2394

ÅRSREDOVISNING 2011

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamheten

Roslagsvatten AB startade 1989 genom att VA-verksamheten i Österåker bolagiserades. 1994 tillkom VA-verksamheten i Vaxholm genom att Vaxholms stad köpte en andel av bolaget från Österåkers kommun och dotterbolagen Österåkersvatten AB och Vaxholmsvatten AB bildades. Från 1/1 2003 ingår VA-verksamheten i Knivsta kommun och från 1/4 2004 ingår VA-verksamheten i Vallentuna kommun enligt samma modell.

Roslagsvatten distribuerar dricksvatten och renar avloppsvatten för cirka 16 400 abonnenter (inklusive industrier och andra kommersiella verksamheter). Huvuddelen av dricksvattnet kommer från Norrvattens kommunalförbund där Österåker, Vaxholm, Vallentuna och Knivsta är medlemmar. Egen produktion av dricksvatten utförs vid två mindre vattenverk, Roslagskulla i Österåker och Lagga i Knivsta. Avloppsvatten renas i 20 avloppsreningsverk av varierande storlek inom de fyra kommunerna. Roslagsvattnet sköter drift och underhåll av 126 mil ledningsnät samt 145 pumpstationer. Huvuddelen av Vallentunas avloppsvatten renas vid Käppalaverket på Lidingö. Vallentuna kommun är medlem i Käppalaförbundet. Roslagsvatten sköter dessutom kundservice, avläsning av vattenförbrukning samt debitering av VA-avgifter för 27 059 abonnenter i Täby, Upplands Väsby och Danderyd.

Från 1/1 2010 har Österåkers kommun uppdragit åt Roslagsvatten att vara verksamhetsansvarigt för hushållsavfall i kommunen. Från 1/1 2011 gäller samma uppdrag också i Vaxholms stad. Totalt gäller uppdraget 19 650 avfalls abonnenter varav 7 079 enskilda avlopp. Omsättningsmässigt för Roslagsvatten är avfallsuppdragen i Vaxholm och Österåker i stort sett lika stora som VA-verksamheten 63,4 mkr respektive 63,5 mkr för VA.

Ägarförhållanden och koncernstruktur

Aktieägare i Roslagsvatten AB:

	<u>Andel:</u>
Österåkers kommun	61,8 %
Vaxholms stad	15,6 %
Knivsta kommun	10,1 %
Vallentuna kommun	10,1 %
Täby kommun	1,6 %
Danderyds kommun	0,8 %

Inom koncernen fanns under året fyra dotterbolag, Österåkersvatten AB, Vaxholmsvatten AB, Vallentunavatten AB och Knivstavatten AB. Dotterbolagen ägs till 99,0 – 99,9 % av Roslagsvatten AB och resterande 0,1 – 1,0 % av respektive ägarkommun.

[Handwritten signatures and initials]

Dotterbolagens verksamhet består i att äga och förvalta anläggningstillgångarna i respektive kommun. Styrelsen i dessa bolag ansvarar för taxorna, investeringsbudget och övriga ärenden som ankommer på huvudman för kommunal VA-verksamhet. Roslagsvatten AB fördelar proportionellt, beroende på verksamhetens omfattning, intäkter och kostnader till varje dotterbolag. Strikt särredovisning sker mellan VA och avfall. Inga anställda finns i dotterbolagen

Ekonomi – Lån och räntor

Räntekänsligheten är betydande och innebär att en ökning av räntorna med en procentenhet på samtliga lån i koncernen skulle öka räntekostnaderna med ca 6,1 mkr, vilket motsvarar 5,0 % av brukningsavgifterna och 15,5 % av personalkostnaden. En strategisk diskussion angående vilken lånebörda dotterbolagen klarar av kommer att hållas på Roslagsvattens kapitalmarknadsdag i april 2012.

Med anledning av det mycket låga ränteläget beslutade styrelserna handla upp alla nya lån under 2009 och 2010 till rörlig ränta. Under 2011 har beslut tagits i vissa dotterbolag att räntesäkra en del av lånen med derivat. Detta kommer att genomföras under våren 2012.

Samtliga lån i Österåkersvatten AB, Vaxholmsvatten AB, Vallentunavatten AB och Knivstavatten AB har kommunal borgen.

Ökade krav på verksamheten

Roslagsvattens ägarkommuner tillhör sedan långt tillbaka de snabbast expanderande kommunerna i landet. De fyra kommuner som är huvudägare till Roslagsvatten tillhör alla de sex kommuner som procentuellt ökat sin folkmängd mest de senaste 30 åren. Expansionen kräver stora nyinvesteringar i VA-utbyggnad. Ökade krav på verksamheten ställs också genom ny lagstiftning. Ny lag om allmänna vattentjänster (VA-lagen) infördes från 1/1 2007. EU-direktiv och ny vattenförvaltning med ny vattenmyndighet innebär skärpta miljömål för dricksvattenkvalitet och avloppsrening de närmaste åren. Stora investeringar att efterleva nya miljökrav kommer att behövas.

Avfallsuppdragen innebär ökade krav på kompetens och kundservice. Inom avfallsområdet har också arbetsmiljökrav och säkerhetsbestämmelser skärpts vilket innebär restriktioner för hämtning vid alltför smala vägar, vägar utan vändplats samt vägar med dålig bärighet. Dessa förändringar påverkar verksamheten och måste kommuniceras till såväl kunder som entreprenörer.

Genom att utöka verksamheten till fler kommuner eller med nya uppdrag i nuvarande ägarkommuner och därmed uppnå stordriftfördelar, har Roslagsvatten kunnat säkra kompetensförsörjningen och samtidigt begränsat kostnaderna. Som exempel på kompetensutveckling av verksamheten anställde Roslagsvatten under 2011 en företagsjurist.

Taxorna

Brukningstaxorna i Österåker och Vaxholm höjdes med 5,0 % från 1/1-2011. I Knivsta sänktes taxorna med 5,0 % och i Vallentuna har brukningstaxan varit oförändrad. Anläggningsavgiften har varit oförändrad under året, men en höjning av taxan under 2012 har beslutats. Sannolikt kommer taxan att behöva öka i takt med fler ofinansierade investeringar och fler omvandlingsområden.

Taxan för avfall var oförändrad i Österåker och sänktes i Vaxholm med 3,3 % under 2011

Medarbetare

Under åren 2003-2011 har Roslagsvattens antal kommuner, antal kunder, den tekniska standarden och ekonomiska verksamheten ökat kraftigt. Omsättningen har ökat med drygt 280 %, från 60 mkr till 230 mkr. Investeringsvolymen har ökat med 660 %, från 20 mkr till 160 mkr. Under samma period har antalet anställda endast ökat med 100 %.

För att integrera nyanställdas kompetens och erfarenheter hos befintlig personal med Roslagsvattens långsiktiga verksamhet, har medarbetarna antagit en gemensam vision:

Roslagsvatten skall vara det mest attraktiva VA- och avfallsföretaget i Norden genom:

- att åtnjuta ägarnas långsiktiga förtroende
- att våra kunder uppfattar oss som ständigt tillgängliga och närvarande
- att våra medarbetare känner arbetsglädje.

Roslagsvatten har visat sig vara en mycket attraktiv arbetsgivare vid rekrytering av ny kompetens. Företaget har idag hög kompetens såväl inom miljö och teknikområden som inom ekonomi, juridik och kundservice. I och med nyrekryteringen har en förnyring skett. Hälften av företagets chefs- och ledningsfunktioner innehas av kvinnor. Sårbarheten vid pensioneringar och andra personalavgångar har minimerats.

Samtliga chefer har deltagit i årligen återkommande ledarutbildning.

Kvalitet

För att säkra arbetsrutiner och kompetens inför den omfattande generationsväxling och expansion företaget stod inför lät Roslagsvatten 2003 kvalitetssäkra sin verksamhet enligt ISO 9001:2008. Kvalitetsmöten hålls varje månad där driftstörningar, förslag från medarbetare och synpunkter från kunder behandlas. Vart tredje år genomför en ackrediterad revisor en grundlig omcertifiering av företagets kvalitetssystem. Detta har gjorts under året.

Arbetsmiljö

Det tematiska arbetssättet som introducerades sedan 2009 har resulterat i ett antal konkreta resultat, så som fallskydd runt våra anläggningar och lyftanordningar för såväl personal som material. Under 2011 har fokus legat på ventilationen av reningsverken, där vi nu förbättrat inomhusmiljön genom energifektivare ventilationssystem. Den förbättrade ventilationen ger inte bara en hälsosammare miljö för personalen utan även en förbättrad miljö för el och maskinutrustning med en utökad livslängd som resultat.

Det systematiska arbetsmiljöarbetet är fortgående och arbetsmiljöstatusen av arbetsplatserna och anläggningarna är kontinuerligt under lupp. Åtgärder till förbättringar initieras och utförs dels efter vårt systematiska tematiska arbetssätt som vi avser att fortsätta med under 2012, men också efter uppdagade behov eller vid skyddsronder.

Inom avfallsområdet har arbetsmiljökrav och säkerhetsbestämmelser skärpts vilket innebär restriktioner för hämtning vid alltför smala vägar, vägar utan vändplats samt vägar med dålig bärighet. Dessa förändringar påverkar verksamheten och måste kommuniceras till såväl kunder som entreprenörer.

AS
BS
MS
KS

Miljöfrågor

Under 2011 har Roslagsvatten totalt köpt in och distribuerat 5 786 400 m³ dricksvatten i Österåker, Vaxholm, Knivsta och Vallentuna. Roslagsvatten har ansvarat för produktionen av 4 690 m³ dricksvatten i Roslagskulla vattenverk och 2 300 m³ dricksvatten i Lagga vattenverk. Den odebiterade mängden dricksvatten har under 2011 varit högre än normal. En utredning tillsammans med Norrvatten pågår.

För behandling av avloppsvatten har Roslagsvatten 18 egna avloppsreningsverk i fyra kommuner. Genom driftavtal sköter Roslagsvatten ytterligare 2 avloppsreningsverk i Vaxholms stad.

Under år 2011 har Roslagsvatten totalt behandlat ca 5 600 000 m³ avloppsvatten. Från Vallentuna tätort och Lindholmen har 2 320 000 m³ avletts till Käppalaverket på Lidingö. Sammanlagt har det vid de 3 större anläggningarna (Margretelund, Knivsta och Blynäs) avlägsnats 880 ton syreförbrukande ämnen (BOD₇), 108 ton kväve och 40 ton fosfor. Samtliga reningsverk har uppnått myndigheternas ställda krav på rening.

Vid avloppsreningsverken bildas slam som behandlas genom stabilisering/rötning och avvattning på Blynäs, Knivsta och Margretelunds reningsverk. Slammet från anläggningarna är av mycket god kvalitet och uppfyller gällande villkor för spridning till lantbruk. Kontroll sker genom analys av tungmetaller, organiska ämnen och växtnäringsämnen. Årets produktion har uppgått till sammanlagt 4 095 (4 225) ton, varav 75 % producerats på Margretelund. Inget slam har deponerats. 61 (37) % har använts för deponiåterställning, 30 (18) % har använts för jordtillverkning och 2 (45) % har spridits på jordbruk. 7 (0) % av slammet ligger i mellanlager.

Under året har totalt ca 550 000 m³ gas producerats vid rötning av slammet på Margretelund och Blynäs. Ca 70 % av energin har använts till uppvärmning av reningsverk och processer.

Intäkter

Intäkterna i koncernen uppgick under 2011 till 231,0 (194,5) mkr varav 115,6 mkr utgjorde bruksavgifter. Vattenkonsumtionen per abonnent har under året varit 268 m³ (247) m³, vilket är 8,5 % högre än år 2010.

Av årets intäkter för anläggningsavgifter på 11,5 mkr kommer 6,5 mkr från tidigare år. Resultatet hade blivit 27,3 mkr högre om periodisering inte gjorts.

Intäkter från avfallsverksamheten i Österåker står för 21,0 % och Vaxholm för 6,0 % av koncernens omsättning år 2011.

Inköp och försäljning inom koncernen

Moderbolaget har under året sålt varor och administrativa tjänster till dotterbolagen för 287,0 (270,6) mkr samt vatteninköp och övriga kostnader för 18,2 (15,6) mkr. *MA*

Investeringar


Investeringarna i koncernen under året har uppgått till 117,1 (102,0) mkr. Detta inkluderar årets ökning/minskning av pågående arbeten med 23,4 (-12,3) mkr. Investeringarna består av nya anläggningar och upprustning av pumpstationer, reningsverk och ledningsnät, samt datorer och kontorsinventarier. Beloppet fördelar sig på Österåker 62,0 (74,2) mkr, Vaxholm 5,3 (3,8) mkr, Knivsta 2,0 (9,9) mkr och Vallentuna med 22,8 (22,5) mkr. Moderbolagets investeringar 1,6 (3,6) mkr omfattar datorer, fordon, verktyg och inventarier. I Moderbolaget uppgår årets pågående arbeten till 103,3 (79,9) mkr.

Forskning och utveckling

Roslagsvatten deltar i Forskning & Utveckling av VA-branschen. Vi genomför det genom att aktivt medverka och leda för branschen gemensamma F&U-satsningar. Roslagsvatten har under 2011 varit representerade i styrelsen för KFS, ordförande i KFS branschråd för VA, ledamot i VASK VA-utveckling i Stockholms län, CEEP branschråd för VA på EU-nivå (Roslagsvatten representerar svenska VA-företag), F&U på Ekonomihögskolan vid Lunds Universitet och Chalmers samt utveckling av administrativt it-stöd tillsammans med VA-bolagen Gästrikevatten och MittSverigeVatten. Vi har deltagit i internationella projekt med VA-bolaget SIGE från Schweiz samt kompetensprogram med VA-verksamheter i Rumänien och Moldavien. Roslagsvatten är i VA-branschen ledande vad gäller organisationsutveckling, ekonomihantering och värdering av vatten och vattentjänster.

Händelser av väsentlig betydelse

- Under 2011 har Roslagsvattens avfallsverksamhet utökats genom att ansvaret för hushållsavfall i Vaxholms kommun överlätits på Roslagsvatten från 1 januari. Ansvaret för hushållsavfall i Österåkers kommun har Roslagsvatten ansvarat för sedan 2010 och sedan tidigare även för omhändertagande av slam från enskilda avloppsanläggningar i både Vaxholm och Österåker. Affärsområde Avfall står för 27 % av koncernens omsättning år 2011.
- Roslagsvattens ägarkommuner tillhörde 2011 de kommuner som snabbast expanderar invånarantal och kommersiell verksamhet. Det innebär kraftigt ökande krav på VA-försörjning till nyexploaterade områden samt inte minst omvandlingsområden.
- Roslagsvattens styrelse beslutade en verksamhetsplan för 2012 som innehåller anläggningsinvesteringar om cirka 185 mkr. Den högsta investeringsnivån hittills i bolagets historia. För att kunna genomföra investeringarna med nödvändig kostnads- och kvalitetskontroll kommer företagets organisation anpassas så att kvalificerade medarbetare kan koncentrera sin kompetens på anläggningsinvesteringarna.
- Roslagsvatten övertog från 1/1 2010 ansvaret för avfallsverksamheten i Österåkers kommun. Upphandling av entreprenörer för hämtning, transporter och vidarebehandling av avfall genomfördes under 2011. Nya avtal gäller från 1/1 2012 och innefattar insamling av matavfall samt behovstömning av avfall, där kunden väljer hur många gånger tömning skall ske. Kundenservice för Österåkers avfallskunder togs i samband med detta över i egen regi från årsskiftet 2011/12.
- Roslagsvatten påbörjade 2011 byggandet av en modern Återvinningscentral med lokal för återbruk på Brännbacken i Österåker.

- Den 1 januari 2011 övertogs hela ansvaret för avfallsverksamheten i Vaxholms kommun.
- En ny renhållningsordning antogs i Österåker liksom en ny avfallstaxa .
- Vallentuna kommun beviljade Vallentunavatten AB ett räntefritt lån för anläggning av en huvudavloppsledning som kan samförläggas med Norrvattens dricksvattenledning till Norrtälje. Lånet på maximalt 80 mkr som kan nyttjas under 20 år beviljades eftersom nyanläggningen är en framtidsinvestering som inte kommer nuvarande VA-abonnenter till nytta men möjliggör utveckling av kommunen.
- Roslagsvatten har på uppdrag av Knivsta och Vaxholms kommuner i samverkan med kommunerna utarbetat kommunala VA-strategier och VA-översiktsplaner som fastställer riktlinjer för och geografisk planering av framtida VA-utbyggnad.
- Roslagsvatten erhöll 2011 LOVA-bidrag (från länsstyrelsen) för att tillsammans med Vaxholms kommun erbjuda VA-rådgivning till fastigheter som inte är anslutna till kommunalt VA. Verksamheten startar våren 2012.
- Roslagsvatten genomförde under 2010 en omorganisation som innebär att två affärsområden inrättats. Under 2011 har nya affärsområdeschefer rekryterats externt respektive internt. Mikael Algvere har utsetts till affärsområdeschef för VA och Kristina Magnusson har utsetts till affärsområdeschef för Avfall.
- Transporttjänsten för avloppsslam från enskilda avlopp har tidigare handlats upp och tömning sker i Käppalas tunnel i Upplands Väsby. Det innebär att slammet från Österåker och Vaxholm blir råvara i Käppalas fordonsgasproduktion till SL's bussar.
- Roslagsvatten har sedan 2008 varit projektledare för den partneringorganisation som bygger ut VA och kommunala gång- och cykelvägar i Svinninge i Österåker. Roslagsvatten i partnerskap med kommunen och NCC genomför uppdraget som omfattar 1200 fastigheter och investeringar om cirka 300 mkr. Hittills har cirka 300 fastigheter i Svinninge anslutits till Roslagsvattens dricksvattenförsörjning och avloppsrening.
- Roslagsvatten och Käppalaförbundet påbörjade under 2007 en gemensam utredning för att utvärdera möjligheten att ansluta Österåkers och Vaxholms avloppsrening till Käppalas reningsverk. I utredningen ingår att föreslå en finansieringslösning som möjliggör projektet jämfört investeringen att utöka kapaciteten i Margretelund och Blynäs. Utredningens förslag presenterades våren 2009. Käppala sökte under 2010 miljötillstånd att ansluta fler kommuner. I februari 2012 meddelade länsstyrelsen tillstånd för Käppalaförbundet att ansluta Vaxholm och Österåker till Käppala reningsverk. Återstår dock beslut i Käppalaförbundets kommunalförbundsfullmäktige, respektive kommunalfullmäktige samt överenskommelse om finansiering innan projektet kan igångsättas.
- 2011 utsågs Tommy Eriksson, ansvarig för IT-baserat styr och reglersystem för Roslagsvattens 150 anläggningar, till stipendiat för Nya Pärspektiv. Stipendiet går till medarbetare som gjort en avgörande insats för Roslagsvattens utveckling. 



Förväntad utveckling

- Försäljningen i koncernen beräknas bli 207,6 mkr år 2012.
- Samtliga kommuner inom Roslagsvatten tillhör landets mest expanderande varför investeringar i infrastruktur för vatten, avlopp och vägar inför förväntad framtida befolkningsökning kommer att fortsätta. För 2012 planeras investeringar om 185,3 mkr, återigen den högsta nivån någonsin för Roslagsvatten AB.
- Omvandlingsområden som Skarpö, Rindö, Svinninge, Ljusterö, Uthamra, Upprätta-Lingsberg, Sågen, Alsike, Nor etc. blir i allt högre grad föremål för permanent boende med krav på investeringar i dricksvatten- och avloppsförsörjning.
- Knivsta reningsverk har större outnyttjad kapacitet jämfört med Österåker och Vaxholm varför kapacitetsplanering och miljöprövning beräknas påbörjas 2012.
- Under året införs matavfallsinsamling i Österåkers kommun och förutsättningarna för när i tiden matavfallsinsamling kan införas i Vaxholm kommer att utredas.
- Österåkers nya återvinningscentral väntas stå klar kring halvårsskiftet.
- Arbetet med en ny renhållningsordning påbörjas i Vaxholm.
- Dialogen med Vaxholms kommun om lämplig placering av en ny återvinningscentral fortgår.
- Intresset från omvärlden för Roslagsvattens verksamhet och bolagsmodell ökar ständigt. En strukturerad och välplanerad utvidgning av verksamheten är möjlig i de fall det gynnar vattenbrukarna inom Roslagsvattens nuvarande verksamhetsområden. Positiva effekter är minskade kostnader på grund av skalfördelar samt säkerställande av kompetens och beredskapsorganisation.
- Den regionala samordningen av VA-verksamheten fortsätter att utvecklas. Roslagsvatten deltar aktivt i samverkansprojekt med Norrvatten och Käppala, i Teknisk Delegation och Regional beredskap för VA, samt inom VAS-rådet med VA-försörjningsfrågor som berör hela Stockholmsregionen.
- Roslagsvatten samverkar med "syskonbolagen" Gästrikevatten och Mitt-Sverige Vatten i ett gemensamt IT-utvecklingsprojekt av administrativa rutiner och kundhantering. Projektet innefattar gemensam upphandling av IT-system samt integrerad utveckling/utbildning av företagens medarbetare.

Förslag till vinstdisposition

Koncernens fria reserver uppgår till 300 000 kr.

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Koncernbidrag	297 546 kr
Årets resultat	<u>2 454 kr</u>
	300 000 kr

Styrelsen och verkställande direktören föreslår

att till ägarna utdelas 300 000 kr

FLERÅRSÖVERSIKT

Resultat och ställning - Koncernen

	2011	2010	2009	2008	2007
Omsättning (kkkr)	231 007	194 455	136 384	124 609	118 162
Resultat efter fin poster (kkkr)**	-3 329	5 100	4 320	-4 379	-1 147
Soliditet (%)	4,9	6,0	6,5	6,8	8,4
Avkastning på totalt kapital (%)	1,6	2,0	2,1	1,4	1,4
Antal heltidstjänster	76	67	64	65	63
Omsättning per anställd (kkkr)*	3 040	2 902	2 131	1 917	1 876
Investeringskostnad per anställd	1 541	1 522	1 392	1 215	854
Sjukfrånvaro (%)	4,7	3,2	2,9	3,6	3,8

Definitioner framgår av not 25.

* Omsättning per anställd varierar med faktureringen av anläggningsavgifter för nya bostadsområden.

** VA-verksamhet skall enligt lag (över tid) utföras till självkostnad för VA-abonenterna. Därför kan tidigare års positiva resultat finansiera de senaste årens underskott.

KONCERNRESULTATRÄKNING (Kkr)	Not	2011	2010
<u>Rörelsens intäkter m m</u>	1,2,19	115 587	113 766
Brukningssavgifter	2	11 508	9 583
Anläggningsavgifter		49 266	38 464
Avfall		14 117	14 076
Externslam		40 529	18 566
Övrig försäljning	4	<u>9 446</u>	<u>9 483</u>
Aktiverat arbete för egen räkning		240 453	203 938
Summa rörelsens intäkter			
<u>Rörelsens kostnader</u>		-18 233	-15 408
Inköp av vatten	3	-138 681	-109 584
Övriga externa kostnader	5	-50 417	-46 474
Personalkostnader		102	-107
Överskottsfond pension		-21 793	-19 850
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	8	<u>3</u>	<u>-6</u>
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar		-229 019	-191 429
Summa rörelsens kostnader			
Rörelseresultat		11 434	12 509
<u>Resultat från finansiella investeringar</u>		301	214
Ränteintäkter och liknande resultatposter	9	<u>-15 064</u>	<u>-7 623</u>
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-14 763	-7 409
Summa finansiella poster			
Resultat efter finansiella poster		-3 329	5 100
Uppskjuten skatt		976	-1 227
Skatt på årets resultat	24	<u>-82</u>	<u>-137</u>
Årets resultat		-2 435	3 736

KONCERNBALANSRÄKNING (Kkr)	Not	2011-12-31	2010-12-31
TILLGÅNGAR	1		
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader, mark och markanläggningar	11	79 097	76 696
Maskiner och andra tekniska anläggningar	12	501 639	432 178
Inventarier	13	5 576	5 545
Pågående arbete	14	<u>103 547</u>	<u>80 170</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		689 859	594 589
Finansiella anläggningstillgångar			
Övriga långfristiga fordringar	15	1 931	1 858
Summa anläggningstillgångar		691 790	596 447
Omsättningstillgångar			
Varulager			
Förråd		619	585
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		26 592	33 569
Skattefordringar		1 281	735
Övriga fordringar		11 985	17 072
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	<u>10 024</u>	<u>5 167</u>
Summa kortfristiga fordringar		49 882	56 543
Kassa och bank		35 853	36 564
Summa omsättningstillgångar		86 354	93 692
Summa tillgångar		778 144	690 139


KONCERNBALANSRÄKNING (Kkr)

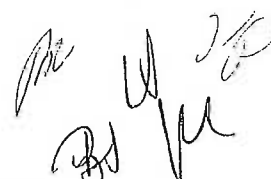
EGET KAPITAL OCH SKULDER

	Not	2011-12-31	2010-12-31
Eget kapital	23		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		3 762	3 762
Överkursfond		304	304
Bundna reserver		<u>34 160</u>	<u>36 895</u>
Summa bundet kapital		38 226	40 961
Fritt eget kapital			
Fria reserver		2 615	-3 556
Årets vinst		<u>-2 435</u>	<u>3 736</u>
Summa fritt eget kapital		180	180
Summa eget kapital		38 406	41 141
Avsättningar			
Avsättningar för uppskjuten skatt		<u>11 893</u>	<u>12 869</u>
Summa avsättningar		11 893	12 869
Långfristiga skulder			
Lån från kreditinstitut	18	456 609	398 710
Periodiserade anläggningsavgifter	1,19	184 058	157 861
Lån från Knivsta, Vaxholm och Österåkers kommuner		8 685	7 802
Övriga långfristiga skulder	20	<u>782</u>	=
Summa långfristiga skulder		650 134	564 373
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		25 038	32 164
Kortfr period anläggningsavgifter		7 657	6 492
Övriga skulder		14 895	11 812
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	<u>30 120</u>	<u>21 288</u>
Summa kortfristiga skulder		77 710	71 756
Summa eget kapital och skulder		778 144	690 139
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser		Inga	Inga

***SÄRREDOVISNING**

KONCERNRESULTATRÄKNING (Kkr)	AVFALL	VA	TOTALT
<u>Rörelsens intäkter m m</u>			
Brukningssavgifter	--	115 587	115 587
Anläggningsavgifter	--	11 508	11 508
Avfall	49 266	--	49 266
Externslam	14 117	--	14 117
Övrig försäljning	205	40 324	40 529
Aktiverat arbete för egen räkning	--	9 446	9 446
Summa rörelsens intäkter	63 588	176 865	240 453
<u>Rörelsens kostnader</u>			
Inköp av vatten	--	-18 233	-18 233
Övriga externa kostnader	-59 245	-79 436	-138 681
Personalkostnader	-2 463	-47 954	-50 417
Överskottsfond pension	--	102	102
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-25	-21 768	-21 793
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	--	3	3
Summa rörelsens kostnader	-61 733	-167 286	-229 019
Rörelseresultat	1 855	9 579	11 434
<u>Resultat från finansiella investeringar</u>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	--	301	301
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1	-15 063	-15 064
Summa finansiella poster	-1	-14 762	-14 763
Resultat efter finansiella poster	1 854	-5 183	-3 329
Uppskjuten skatt	--	976	976
Skatt på årets resultat	--	-82	-82
Årets resultat	1 854	-4 289	-2 435

*Särredovisning för avfall innehåller både slam från enskilda anläggningar och sophantering för Österåkers och Vaxholms kommuner. 





*SÄRREDOVISNING	AVFALL	VA	OSPEC	TOTALT
KONCERNBALANSRÄKNING (Kkr)				
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar				
Byggnader, mark och markanläggningar	--	79 097	--	79 097
Maskiner och andra tekniska anläggningar	--	501 639	--	501 639
Inventarier	--	5 576	--	5 576
Pågående arbete	<u>19 295</u>	<u>84 252</u>	--	<u>103 547</u>
Summa materiella anläggningstillgångar	19 295	670 564	--	689 859
Finansiella anläggningstillgångar				
Övriga långfristiga fordringar	--	--	1 931	1 931
Summa anläggningstillgångar	19 295	670 564	1 931	691 790
Omsättningstillgångar				
Varulager				
Förråd	--	619	--	619
Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	1 741	24 851	--	26 592
Skattefordringar	--	--	1 281	1 281
Övriga fordringar	--	--	11 984	11 984
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	<u>2 759</u>	<u>7 265</u>	--	<u>10 024</u>
Summa kortfristiga fordringar	4 500	32 116	13 265	49 881
Kassa och bank	--	--	35 853	35 853
Summa omsättningstillgångar	4 500	32 735	49 118	86 353
Summa tillgångar	23 795	703 299	51 049	778 144

*Särredovisning för avfall innehåller både slam från enskilda anläggningar och sophantering för Österåkers och Vaxholms kommuner. *WA*

* SÄRREDOVISNING	AVFALL	VA	OSPEC	TOTALT
KONCERNBALANSRÄKNING (Kkr)				
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital				
<u>Bundet eget kapital</u>				
Aktiekapital	--	--	3 762	3 762
Överkursfond	--	--	304	304
Bundna reserver	<u>7 299</u>	<u>26 861</u>	--	<u>34 160</u>
Summa bundet kapital	7 299	26 861	4 066	38 226
<u>Fritt eget kapital</u>				
Fria reserver	--	--	2 615	2 615
Årets vinst	--	--	<u>-2 435</u>	<u>-2 435</u>
Summa fritt eget kapital	--	--	180	180
Summa eget kapital	7 299	26 861	4 246	38 406
Avsättningar				
Avsättningar för uppskjuten skatt	<u>1 087</u>	<u>10 806</u>	--	<u>11 893</u>
Summa avsättningar	1 087	10 806	--	11 893
Långfristiga skulder				
Lån från kreditinstitut	19 295	437 314	--	456 609
Periodiserade anläggningsavgifter	--	184 058	--	184 058
Lån från Knivsta, Vaxholm och Österåkers kommuner	4 253	4 432	--	8 685
Övriga långfristiga skulder	<u>782</u>	--	--	<u>782</u>
Summa långfristiga skulder	24 330	625 804	--	650 134
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	--	--	25 038	25 038
Kortfr period anläggningsavgifter	--	7 657	--	7 657
Övriga skulder	--	--	14 895	14 895
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	--	<u>30 121</u>	--	<u>30 121</u>
Summa kortfristiga skulder	--	37 778	39 933	77 711
Summa eget kapital och skulder	32 716	701 249	44 179	778 144
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	Inga	Inga	Inga	Inga

*Särredovisning för avfall innehåller både slam från enskilda anläggningar och sophantering för Österåkers och Vaxholms kommuner.

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING (Kkr)		2011	2010
	Not		
Rörelsens intäkter m m			
Nettoomsättning	1,2	291 480	273 729
Rörelsens kostnader			
Inköp av vatten		-18 233	-15 408
Utförda entreprenader	4	-100 076	-85 667
Övriga externa kostnader	3	-120 980	-124 884
Personalkostnader	5	-50 417	-46 474
Överskottsfond pensioner		102	-107
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	8	-1 445	-1 141
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar		<u>3</u>	<u>-6</u>
Summa rörelsens kostnader		-291 046	-273 687
		434	42
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella investeringar			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	9	8	1
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	<u>-509</u>	<u>-43</u>
Summa finansiella poster		-501	42
		-67	--
Resultat efter finansiella poster			
Uppskjuten skatt		106	-114
Skatt på årets resultat		<u>-37</u>	<u>136</u>
		2	22
Årets resultat			

[Handwritten signatures and initials]

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING (Kkr)		Not	2011-12-31	2010-12-31
TILLGÅNGAR		1		
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar				
Maskiner och andra tekniska anläggningar	12	538	76	
Inventarier	13	4 848	5 070	
Pågående arbeten	14	<u>103 247</u>	<u>79 870</u>	
Summa materiella anläggningstillgångar		108 633	85 016	
Finansiella anläggningstillgångar				
Övriga långfristiga fordringar	15	1 930	1 858	
Aktier i dotterbolag	16	<u>398</u>	<u>398</u>	
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 328	2 256	
Summa anläggningstillgångar		110 961	87 272	
Omsättningstillgångar				
Varulager				
Förråd		192	194	
Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar		417	1 453	
Skattefordran		1 157	566	
Övriga fordringar		1 730	9 581	
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	<u>2 717</u>	<u>2 683</u>	
Summa kortfristiga fordringar		6 021	14 283	
Kassa och bank		2 692	--	
Summa omsättningstillgångar		8 905	14 477	
Summa tillgångar		119 866	101 749	

[Handwritten signatures and initials]

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING (Kkr)	Not	2011-12-31	2010-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER	1		
Eget kapital	23		
<u>Bundet eget kapital</u>		3 760	3 760
Aktiekapital		304	304
Överkursfond		<u>752</u>	<u>752</u>
Reservfond		4 816	4 816
Summa bundet eget kapital			
<u>Fritt eget kapital</u>		298	322
Balanserat resultat		<u>2</u>	<u>-22</u>
Årets vinst		300	300
Summa fritt eget kapital			
Summa eget kapital		5 116	5 116
Långfristiga skulder	22	47 038	45 067
Skuld till koncernföretag		<u>782</u>	=
Säkerhet Fortum		47 820	45 067
Summa långfristiga skulder			
Kortfristiga skulder		25 038	32 165
Leverantörsskulder		--	1 240
Utnyttjande av checkkredit		14 821	861
Övriga skulder		<u>27 071</u>	<u>17 300</u>
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	66 930	51 566
Summa kortfristiga skulder			
Summa eget kapital och skulder		119 866	101 749
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser		Inga	Inga

[Handwritten signatures and initials]

KASSAFLÖDESANALYS**(Kkr)****- Enligt indirekt metod**

	Moderbolag 2011	Koncern 2011	Moderbolag 2010	Koncern 2010
Kassaflöde från den löpande verksamheten				
Resultat efter finansnetto	- 67	-3 329	--	5 100
Justeringar för poster som ej ingår i kassaflödet:				
Av- och nedskrivningar	1 445	21 793	1 141	19 850
Realisationsresultat	-3	-3	6	6
Överskottsfond tjänstepensioner	-102	-102	107	107
Periodiserade anläggningsavgifter	--	27 362	--	22 790
Betald skatt	541	-523	-430	-434
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	1 814	45 198	824	47 419
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapitalet				
Ökning/minskning förråd	2	-34	22	-139
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	9 257	7 207	-5 741	-15 714
Ökning/minskning kortfristiga rörelseskulder	15 364	4 790	4 840	18 450
Kassaflöde från den löpande verksamheten	26 437	57 161	-55	50 016
Kassaflöde från investeringsverksamheten				
Aktieägartillskott	--	883	--	3 370
Förvärv av materiella anläggnings-tillgångar	-25 062	-117 136	--	-101 998
Försäljning av anläggningstillgångar	--	--	8 459	--
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-25 062	-116 253	8 459	-98 628
Kassaflöde från finansieringsverksamheten				
Säkerhet Fortum	782	--	--	--
Skuld till koncernföretag	2 075	--	-6 300	--
Upptagna/amorterade lån	--	58 681	--	63 402
Utbetald utdelning	-300	-300	-300	-300
Utnyttjande av checkkredit	--	--	1 240	1 240

Kassaflöde från finansierings- verksamheten	2 557	58 381	-5 360	64 342
Årets kassaflöde	3 932	-711	3 044	12 686
Likvida medel vid årets början	-1 240	36 564	--	25 118
Likvida medel vid årets slut	2 692	35 853	--	37 804

Noter

Belopp i kkr.

Not 1 Redovisningsprinciper

Tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper överensstämmer med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd. Principerna är oförändrade i jämförelse med föregående år och anges nedan.

Koncernredovisning

Koncernredovisningen är upprättad enligt Redovisningsrådets rekommendation nr 1 om koncernredovisning.

I koncernredovisningen redovisas inte bokslutsdispositioner och obeskattade reserver. Uppdelning görs i eget kapital och uppskjuten skatteskuld med tillämpning av gällande inkomstskattesats.

Från och med år 2000 bokförs koncernbidrag direkt mot eget kapital.

Anläggningsavgifter

Anläggningsavgifterna skall täcka: avskrivningar på nyinvesteringar i ledningsnät, avskrivningstiden för ledningsnät är som 30-50 år, del av huvudanläggningen, administration (så som fakturering, kommunikation med kund, inspektion m m) och räntekostnader för nyanläggning i ledningsnätet och del av huvudanläggning. Från och med 2001 periodiseras anläggningsavgiften enligt nedanstående. Från 2007 periodiseras även anläggningsavgifter för LTA enligt samma princip.

År 1 10 % för administrationskostnader och 1/30 av resterande 90 %. Totalt intäktsförs
13 % år 1.

År 2-30 3 % / år intäktsförs

Årets intäkter för anläggningsavgifter redovisade i resultaträkningen uppgår till 11 544 (9 583) kkr.

Gemensamma intäkter och kostnader

Gemensamma intäkter och kostnader har fördelats på dotterbolagen utifrån olika fördelningsnycklar:

- Personalkostnader och intäkter efter nedlagd tid för respektive bolag

- Rörelsekostnader och intäkter efter dotterbolagets påverkan på moderbolaget
- Övriga intäkter och kostnader samt koncernbidrag efter ägarandelar.

Resultatet från övriga intäkter och kostnader

Resultatet från övriga intäkter och kostnader för konsulttjänster, kundservice, vattenmätarbyten och avläsningar till andra kommuner har gett moderbolaget ett överskott på 596 (1 393) kkr.

Avskrivningar på anläggningstillgångar

I resultaträkningen belastas rörelseresultatet med avskrivningar enligt plan från anskaffningstillfället, vilka beräknas på ursprungliga anskaffningsvärden och baseras på tillgångarnas bedömda ekonomiska livslängd, varvid följande procentsatser används.

<u>Inventarier</u>	<u>År</u>	<u>%</u>
Kontorsinventarier	10-20	10-5
IT-utrustning	3	33,3
Fordon	5	20
<u>Maskiner och andra tekniska anläggningar</u>	<u>15-50</u>	<u>6,6-2,0</u>
VA-ledningar	11	9,1
LTA-pumpar	10	10
Övrigt		
	33	3
<u>Byggnader</u>		

I samband med att Roslagsvatten AB överlät anläggningstillgångarna till dotterbolaget Österåkersvatten AB har avskrivningsunderlaget ändrats vilket medfört att den planmässiga avskrivningen av VA-anläggningar i Österåkersvatten AB gjorts med 6,9 %. Detta gjordes för att delvis anpassa avskrivningarna till de historiska värdena. Anläggningstillgångar införskaffade från och med 1996 har planmässigt avskrivits med 3,3 %.

VA-ledningar införskaffade från 1/1 2003 av Vaxholmsvatten AB, från 1/4 2004 av Vallentunavatten AB och från 1/1 2006 i Knivstavatten AB samt i Österåkersvatten AB från 1/1 2007 skrivs av på 50 år.

Avskrivningstiderna för VA-ledningar i Österåkersvatten och Vaxholmsvatten har omprövats. Avskrivningstiderna har inte ändrats.

Fordringar

Fordringarna upptas till de belopp som efter individuell bedömning beräknas bli betalda.

Varulager

Varulagret värderas med tillämpning av först in - först ut-principen enligt följande:

Råvaror samt köpta hel- och halvfabrikat värderas till anskaffningsvärdet. Färdigvaror är upptagna till det lägsta av beloppen anskaffningsvärdet eller dagsvärdet.

	2011	2010
Not 2 Rörelsens intäkter		
Koncernens anläggningsavgifter		
Periodiserade intäkter från tidigare år	6 491	5 353
Årets periodiserade intäkter	<u>5 017</u>	<u>4 230</u>
Summa	11 508	9 583
Moderbolagets intäkter		
Utförda entreprenader	100 076	85 667
Övrig försäljning	<u>191 404</u>	<u>188 062</u>
Summa	291 480	273 729

I övrig försäljning ingår debitering från moderbolaget till dotterbolagen för gemensamma kostnader för administration, ledning och utveckling.

Not 3 Ersättning till revisorerna

Moderbolaget och koncernen

I ersättningen ingår även dotterbolagen

	2011	2010
Revision	177	136
Ernst & Young	30	30
Österåkers kommun		
Andra uppdrag än revisionsuppdraget	<u>53</u>	<u>22</u>
SP	260	188
Summa		

Not 4 Utförda entreprenader

Moderbolaget har byggt anläggningar åt dotterbolagen. Lönekostnad 9 446 (9 483) kkr samt 100 076 (85 667) kkr materialkostnad.

Handwritten signatures and initials:
 [Signature] [Initials]
 [Signature] [Initials]
 [Signature]

Not 5 Personalkostnader och pensioner**2011****2010**

Dotterbolagen har ingen personal anställd. Medelantalet heltidsanställda, med fördelning på kvinnor och män, har uppgått till:

Moderbolaget och koncernen

Kvinnor

31

24

Män

4543**Totalt för koncernen**

76

67

Löner och andra ersättningar har uppgått till:

Moderbolaget och koncernen

Styrelsen och verkställande direktören

2 081

1 707

Övriga anställda

28 46329 009**Summa**

30 544

30 716

Sociala, pensionskostnader och övriga personalkostnader:

Sociala kostnader exkl. pensionskostnader

9 530

8 928

Pensionskostnader

6 994

6 024

Övriga personalkostnader

3 349806**Summa personalkostnader**

50 417

46 474

Varav pensionskostnader avseende VD

538

491

Pensionsutfästelser för personalen betalas månatligen till fristående försäkringsbolag. Enligt anställningskontrakt är VD:s pensionsålder 62 år. Uppsägningstid från bolagets sida är 12 månader och 6 månader från VD:s. Om uppsägning sker från bolaget sida är VD berättigad till lön under uppsägningstiden och avgångsvederlag motsvarande en årslön.

Styrelsearvodena för dotterbolagen redovisas även i moderbolaget.

Not 6 Upplysningar om sjukfrånvaro	2011	2010
Sjukfrånvaro för kvinnor	3,2%	2,9 %
Sjukfrånvaro för män	5,4%	3,4 %
Sjukfrånvaro för anställda yngre än 49 år	3,0%	2,6 %
Sjukfrånvaro för anställda äldre än 49 år	6,9%	3,9 %

Sjukfrånvaro för varje ovanstående grupp anges i procent av gruppens sammanlagda ordinarie arbetstid.


Total sjukfrånvaro	4,7%	3,2 %
Långtidssjukfrånvaro	1,4%	0,1 %

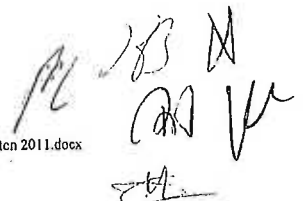
Total sjukfrånvaro anges i procent av den anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid. Långtidssjukfrånvaron är den andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

Den ordinarie arbetstiden har definierats som arbetstid enligt kollektivavtal eller annat avtal med den anställda. Semesterledighet och tjänstledighet ingår i ordinarie arbetstid.

Not 7 Könsfördelning i styrelse och företagsledning	2011	2010
Fördelning mellan män och kvinnor i företags styrelse:		
Kvinnor	-	1
Män	5	4
Fördelning mellan män och kvinnor i företagsledningen:		
Kvinnor	2	3
Män	4	3

I fördelningen mellan män och kvinnor i företags styrelse ingår endast ordinarie och adjungerade ledamöter.

För samtliga styrelseledamöter finns en ansvarsförsäkring tecknad. 



Not 8 Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	Koncern		Moderbolaget	
	2011	2010	2011	2010
Årets avskrivningar fördelas på:				
Kontorsinventarier	312	308	292	289
IT-utrustning	1 278	838	1 007	633
Fordon	93	172	81	164
Maskiner	2 392	2 969	65	55
VA-ledningar	14 612	12 834	--	--
Byggnader och markanläggningar	<u>3 105</u>	<u>2 729</u>	=	=
Summa	21 792	19 850	1 445	1 141

Not 9 Ränteintäkter och liknande resultatposter	2011	2010
Koncernen		
Ränta på likvida medel	30	30
Ränta på skattekonto	20	1
Ränta på kundfordringar	<u>251</u>	<u>183</u>
Summa	301	214

Moderbolaget	2011	2010
Ränta på likvida medel	--	1
Ränta på skattekonto	<u>8</u>	=
Summa	8	-

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter	2011	2010
Koncernen		
Ränta på skattekonto	--	7
Ränta på långfristiga skulder	14 423	7 608
Borgensavgifter	586	--
Ränta på leverantörsskulder	<u>55</u>	<u>8</u>
Summa	15 064	7 623

Moderbolaget	2011	2010
Ränta på skattekonto	--	5
Ränta på checkkredit	27	30
Borgensavgifter	427	--
Ränta på leverantörsskulder	<u>55</u>	<u>8</u>
Summa	509	43

Not 11 Byggnader, mark och markanläggningar	2011-12-31	2010-12-31
Koncernen		
Byggnader		
Ingående anskaffningsvärde	100 889	73 349
Inköp under året	<u>5 506</u>	<u>27 540</u>
Utgående anskaffningsvärde	106 395	100 889
Ingående avskrivningar enligt plan	-25 381	-22 654
Årets avskrivningar enligt plan	<u>-3 103</u>	<u>-2 727</u>
Utgående avskrivningar enligt plan	-28 484	-25 381
Restvärde	77 911	75 508
Mark och markanläggningar		
Ingående anskaffningsvärde	<u>1 353</u>	<u>1 353</u>
Utgående anskaffningsvärde	1 353	1 353
Avskrivningar markanläggningar		
Ingående avskrivningar enligt plan	-165	-163
Årets avskrivningar enligt plan	<u>-2</u>	<u>-2</u>
Utgående avskrivningar enligt plan	-167	-165
Restvärde	1 186	1 188
Totalt restvärde byggnader, mark och markanläggningar	79 097	76 696

Taxeringsvärde saknas eftersom alla byggnader är klassade som specialenheter.

Not 12 Maskiner och andra tekniska anläggningar	2011-12-31	2010-12-31
Koncernen		
VA-ledningar		
Ingående anskaffningsvärde	542 421	461 013
Inköp under året	<u>83 171</u>	<u>81 408</u>
Utgående anskaffningsvärde	625 592	542 421
Ingående avskrivningar enligt plan	-122 108	-109 274
Årets avskrivningar enligt plan	<u>-14 612</u>	<u>-12 834</u>
Utgående avskrivningar enligt plan	-136 720	-122 108
Restvärde	488 872	420 313

Maskiner		
Ingående anskaffningsvärde	49 927	48 414
Inköp under året	3 338	1 513
Årets försäljning och utrangering	-44	--
Utgående anskaffningsvärde	53 221	49 927
Ingående avskrivningar enligt plan	-38 062	-35 093
Årets avskrivningar enligt plan	-2 392	-2 969
Utgående avskrivningar enligt plan	-40 454	-38 062
Restvärde	12 767	11 865
Totalt restvärde maskiner och andra tekniska anläggningar	501 639	432 178

Moderbolaget	2011-12-31	2010-12-31
---------------------	-------------------	-------------------

Maskiner och andra tekniska anläggningar		
Ingående anskaffningsvärde	207	172
Inköp under året	571	35
Årets försäljning och utrangering	-44	--
Utgående anskaffningsvärde	734	207
Ingående avskrivningar enligt plan	-131	-76
Årets avskrivningar enligt plan	-65	-55
Utgående avskrivningar enligt plan	-196	-131
Restvärde	538	76
Totalt restvärde maskiner och andra tekniska anläggningar	538	76

Not 13 Inventarier	2011-12-31	2010-12-31
---------------------------	-------------------	-------------------

Koncernen

Kontorsinventarier		
Ingående anskaffningsvärde	4 825	4 555
Inköp under året	421	270
Årets försäljning och utrangering	--	-2
Utgående anskaffningsvärde	5 246	4 825
Ingående avskrivningar enligt plan	-3 293	-2 987
Årets avskrivningar enligt plan	-312	-308
Justering för avskrivningar på årets försäljning och utrangering	--	2
Utgående avskrivningar enligt plan	-3 605	-3 293
Restvärde	1 641	1 532

IT-utrustning		
Ingående anskaffningsvärde	12 828	9 553
Inköp under året	1 278	3 494
Årets försäljning och utrangering	<u>-88</u>	<u>-219</u>
Utgående anskaffningsvärde	14 018	12 828
Ingående avskrivningar enligt plan	-8 982	-8 363
Årets avskrivningar enligt plan	-1 279	-838
Justering för avskrivningar på årets försäljning och utrangering	<u>88</u>	<u>219</u>
Utgående avskrivningar enligt plan	-10 173	-8 982
Restvärde	3 845	3 846

Fordon		
Ingående anskaffningsvärde	1 192	1 142
Inköp under året	16	110
Årets försäljning och utrangering	<u>=</u>	<u>-60</u>
Utgående anskaffningsvärde	1 208	1 192
Ingående avskrivningar enligt plan	-1 025	-913
Årets avskrivningar enligt plan	-93	-172
Justering för avskrivningar på årets försäljning och utrangering	<u>=</u>	<u>60</u>
Utgående avskrivningar enligt plan	-1 118	-1 025
Restvärde	90	167
Totalt restvärde inventarier	5 576	5 545

	2011-12-31	2010-12-31
Moderbolaget		
Kontorsinventarier		
Ingående anskaffningsvärde	4 623	4 352
Inköp under året	420	273
Årets försäljning och utrangering	<u>=</u>	<u>-2</u>
Utgående anskaffningsvärde	5 043	4 623
Ingående avskrivningar enligt plan	-3 232	-2 946
Årets avskrivningar enligt plan	-293	-289
Justering för avskrivningar på årets försäljning och utrangering	<u>=</u>	<u>3</u>
Utgående avskrivningar enligt plan	-3 525	-3 232
Restvärde	1 518	1 391

		2010-12-31
IT-utrustning		
Ingående anskaffningsvärde	10 726	7 450
Inköp under året	722	3 491
Årets försäljning och utrangering	<u>-88</u>	<u>-215</u>
Utgående anskaffningsvärde	11 360	10 726
Ingående avskrivningar enligt plan	-7 178	-6 760
Årets avskrivningar enligt plan	-1 007	-633
Justering för avskrivningar på årets försäljning och utrangering	<u>88</u>	<u>215</u>
Utgående avskrivningar enligt plan	-8 097	-7 178
Restvärde	3 263	3 548
Fordon		
Ingående anskaffningsvärde	1 132	1 112
Inköp under året	17	80
Årets försäljning och utrangering	=	<u>-60</u>
Utgående anskaffningsvärde	1 149	1 132
Ingående avskrivningar enligt plan	-1 001	-897
Årets avskrivningar enligt plan	-82	-164
Justering för avskrivningar på årets försäljning och utrangering	=	<u>60</u>
Utgående avskrivningar enligt plan	-1 083	-1 001
Restvärde	66	131
Totalt restvärde inventarier	4 847	5 070

Not 14 Pågående arbeten	2011-12-31	2010-12-31
Koncernen		
Pågående arbeten		
Ingående anskaffningsvärde	80 170	92 509
Årets inköp	116 797	96 946
Årets aktiveringar	<u>-93 420</u>	<u>-109 285</u>
Utgående anskaffningsvärde	103 547	80 170
Totalt restvärde pågående arbeten koncernen	103 547	80 170

<u>Pågående arbeten</u>	2011-12-31	2010-12-31
Roslagsvatten AB	2 273	1 487
Österåkersvatten AB	74 065	50 263
Vaxholmsvatten AB	11 908	9 499
Knivstavatten AB	5 485	4 702
Vallentunavatten AB	<u>9 816</u>	<u>14 219</u>
Summa	103 547	80 170

Moderbolaget	2011-12-31	2010-12-31
<u>Pågående arbeten</u>		
Ingående anskaffningsvärde	79 870	92 209
Inköp under året	116 797	96 946
Årets aktiveringar/försäljning	<u>-93 420</u>	<u>-109 285</u>
Utgående anskaffningsvärde	103 247	79 870
Totalt restvärde pågående arbeten moderbolaget	103 247	79 870

Not 15 Övriga långfristiga fordringar	2011-12-31	2010-12-31
Koncernen och moderbolaget		
Överskottsfond för pensioner	1 930	1 858

Not 16 Aktier i dotterbolag

Moderbolaget

Namn	Antal	Innehav %
Österåkersvatten AB	99	99,0
(org. nr 556482-7946)		
Vaxholmsvatten AB	99	99,0
(org. nr 556483-2987)		
Knivstavatten AB	999	99,9
(org. nr 556633-6227)		
Vallentunavatten AB	999	99,9
(org. nr 556655-9836)		

Österåkersvatten AB, Vaxholmsvatten AB och Knivstavatten AB har sitt säte i Österåkers kommun och Vallentunavatten AB i Vallentuna kommun. Resultatet för räkenskapsåret 2011 var 47 (51) kkr för Vaxholmsvatten AB, 190 (206) kkr för Österåkersvatten AB, 29 (32) kkr för Knivstavatten AB och 29 (32) kkr för Vallentunavatten AB. Det bundna egna kapitalet uppgick till 120 kkr i samtliga fyra dotterbolag.

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2011-12-31	2010-12-31
Koncernen		
Upplupna intäkter	7 307	2 484
Förutbetald hyra	594	533
Förutbetalda kostnader	<u>2 123</u>	<u>2 150</u>
Summa	10 024	5 167
Moderbolaget		
Förutbetald hyra	594	533
Förutbetalda kostnader	<u>2 123</u>	<u>2 150</u>
Summa	2 717	2 683

Not 18 Långfristiga skulder

Koncernen

6 st lån finns hos Swedbank.

• 14 mkr med förfalldatum	2013-07-20	4,97 %	Österåkersvatten AB
• 15 mkr med rörlig ränta		3,26 %	Österåkersvatten AB
• 3 mkr med förfalldatum	2013-04-25	5,94 %	Österåkersvatten AB
• 2 mkr med förfalldatum	2013-06-25	4,90 %	Österåkersvatten AB
• 8 mkr med rörlig ränta		3,35 %	Vaxholmsvatten AB
• 87 mkr med rörlig ränta		3,36 %	Vallentunavatten AB

23 st lån finns hos Nordea.

• 10,0 mkr med rörlig ränta		4,01 %	Österåkersvatten AB
• 5,0 mkr med rörlig ränta		4,01 %	Österåkersvatten AB
• 32,1 mkr med rörlig ränta		4,01 %	Österåkersvatten AB
• 14,5 mkr med rörlig ränta		4,01 %	Österåkersvatten AB
• 29,0 mkr med rörlig ränta		4,01 %	Österåkersvatten AB
• 25,1 mkr med rörlig ränta		4,01 %	Österåkersvatten AB
• 33,6 mkr med rörlig ränta		3,16 %	Österåkersvatten AB
• 11,9 mkr med rörlig ränta		3,24 %	Österåkersvatten AB
• 8,0 mkr med rörlig ränta		4,01 %	Vaxholmsvatten AB
• 7,9 mkr med rörlig ränta		4,01 %	Vaxholmsvatten AB
• 4,0 mkr med rörlig ränta		4,01 %	Vaxholmsvatten AB
• 6,0 mkr med rörlig ränta		4,01 %	Vaxholmsvatten AB
• 6,0 mkr med rörlig ränta		4,01 %	Vaxholmsvatten AB
• 5,0 mkr med förfalldatum	2012-06-04	4,58 %	Vaxholmsvatten AB
• 5,8 mkr med rörlig ränta		4,01 %	Vaxholmsvatten AB
• 4,7 mkr med rörlig ränta		4,01 %	Vaxholmsvatten AB
• 5,3 mkr med rörlig ränta		4,01 %	Knivstavatten AB
• 10,0 mkr med rörlig ränta		4,01 %	Knivstavatten AB
• 10,0 mkr med rörlig ränta		4,01 %	Knivstavatten AB
• 10,6 mkr med rörlig ränta		4,01 %	Knivstavatten AB

• 19,2 mkr med rörlig ränta	4,01 %	Vallentunavatten AB
• 23,0 mkr med rörlig ränta	3,98 %	Vallentunavatten AB
• 12,4 mkr med rörlig ränta	3,26 %	Vallentunavatten AB

1 st lån finns hos Handelsbanken		
• 28,5 mkr med rörlig ränta	3,11 %	Vallentunavatten AB

Samtliga lån är amorteringsfria. Säkerhet för samtliga lån är ställd genom kommunal borgen.
Total låneskuld är 456,6 (398,7) mkr.

Moderbolaget

Beviljad checkräkningskredit uppgår till 10 mkr. Säkerhet ställd genom kommunal borgen av:

• Österåkers kommun	5 mkr
• Vallentuna kommun	3 mkr
• Vaxholms stad	1 mkr
• Knivsta kommun	1 mkr

Not 19 Periodiserade anläggningsavgifter

Intäkter från anläggningsavgifter intäktsförs med 3 % per år. Se vidare not 1.

Totalt periodiserade anläggningsavgifter (lång – och kortfristiga skulder)	2011-12-31	2010-12-31
Koncernen		
Österåkersvatten AB	73 621	58 314
Vaxholmsvatten AB	43 735	41 810
Knivstavatten AB	22 215	21 672
Vallentunavatten AB	<u>52 144</u>	<u>42 557</u>
Summa	191 715	164 353

Not 20 Övriga långfristiga skulder	2011-12-31	2010-12-31
Säkerhet Fortum	783	--

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2011-12-31	2010-12-31
Koncernen		
Semesterlöneskuld	2 869	2 938
Arbetsgivaravgifter	939	839
Upplupna löner	--	429
Övriga interimsskulder	<u>26 312</u>	<u>17 082</u>
Summa	30 120	21 288

Moderbolaget		
Semesterlöneskuld	2 869	2 938
Arbetsgivaravgifter	939	839
Upplupna löner	--	429
Övriga interimsskulder	<u>23 263</u>	<u>13 094</u>
Summa	27 071	17 300

Not 22 Skuld till koncernföretag 2011-12-31 2010-12-31

Moderbolaget		
Österåkersvatten AB	4 751	677
Vaxholmsvatten AB	17 503	14 984
Knivstavatten AB	3 872	3 026
Vallentunavatten AB	<u>30 414</u>	<u>26 381</u>
Summa	47 038	45 068

Not 23 Förändring av eget kapital 2011-12-31 2010-12-31

Aktiekapitalet utgörs av 37 600 aktier.

Koncernen

<u>Bundet eget kapital</u>		
Enligt balansräkning föregående år	40 961	37 524
Tillkommer:	--	--
Ökning reservfond	<u>-2 735</u>	<u>3 437</u>
Förskjutning mellan fria och bundna reserver	38 226	40 961
Enligt balansräkning innevarande år		

<u>Fritt eget kapital</u>		
Enligt balansräkning föregående år	180	180
Avgår:	--	--
Överföring till reservfond	-300	-300
Utdelning till aktieägare	2 735	-3 437
Förskjutning mellan fria och bundna reserver		
Tillkommer:	<u>-2 435</u>	<u>3 737</u>
Årets vinst/förlust	180	180
Enligt balansräkning innevarande år		

ModerbolagetBundet eget kapital

Enligt balansräkning föregående år	4 816	4 816
Tillkommer:		
Ökning reservfond	<u> </u>	<u> </u>
Enligt balansräkning innevarande år	4 816	4 816

Fritt eget kapital

Enligt balansräkning föregående år	300	300
Avgår:		
Överföring till reservfond	<u> -- </u>	<u> -- </u>
Utdelning till aktieägare	-300	-300
Tillkommer:		
Koncernbidrag inkl skatteeffekt (totalt 404 kkr)	298	322
Årets vinst/förlust	<u> 2 </u>	<u> -22 </u>
Enligt balansräkning innevarande år	300	300

Not 24 Skatt på årets resultat

	2011-12-31	2010-12-31
--	-------------------	-------------------

Koncernen

Årets skattekostnad	<u>82</u>	<u>137</u>
Summa	82	137

Not 25 Nyckeltalsdefinitioner

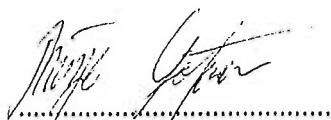
Soliditet

Eget justerat kapital i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före finansiella kostnader i förhållande till genomsnittlig balansomslutning.

Åkersberga 2012-03-09



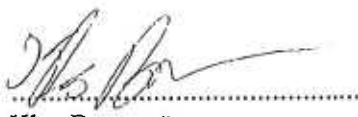
Börje Löfvén
Styrelsens ordförande



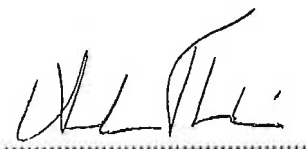
Örjan Lid
Vice ordförande



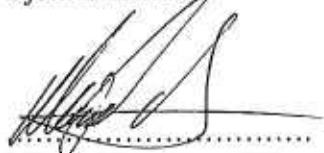
Björn Sundman



Klas Bergström



Anders Flodin



Mikael Medelberg, VD

Vår revisionsberättelse har avgivits 2012-03-19



Ernst & Young AB
Fredric Hävrén
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Roslagsvatten AB, org.nr 556142-2394

Vi har reviderat årsredovisningen och koncernredovisningen för Roslagsvatten AB för 2011.

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

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och koncernredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

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

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

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

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även reviderat förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Roslagsvatten AB för 2011.

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

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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

Vi anser att de revisionsbevis vi inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Till slutet

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

Stockholm den 19/3 2012

Ernst & Young AB

Fredric Hävrén
Auktoriserad revisor

Till årsstämman i Roslagsvatten AB
Organisationsnummer 556142-2394

Granskningsrapport för år 2011

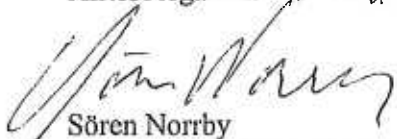
Vi har granskat bolagets verksamhet under år 2011.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. Det innebär att vi planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra oss om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Vår granskning har utgått från de direktiv bolagets ägare fattat samt att verksamheten håller sig inom de ramar bolagsordningen anger. Vi anser att vår granskning ger oss en rimlig grund för uttalanden nedan.

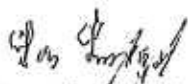
Vår samlade bedömning är att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Åkersberga den 19 mars 2012



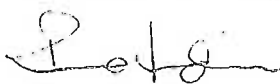
Sören Norrby

Av fullmäktige i Österåker kommun utsedd lekmannarevisor



Lars Lundqvist

Av fullmäktige i Vaxholm kommun utsedd lekmannarevisor



Rune Lundin

Av fullmäktige i Knivsta kommun utsedd lekmannarevisor



Sven Arvidsson

Av fullmäktige i Vallentuna kommun utsedd lekmannarevisor

Svar på interpellation – Hur ska vi tolka bristen på svar angående kollektivtrafiken

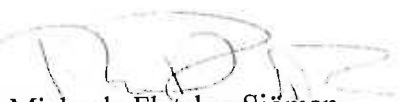
Ann-Christine Furustrand (S) och Rosita Olsson Palmberg (S) ställer frågan om hur de skall tolka bristen på svar angående kollektivtrafiken.

Först vill jag tacka er för brevet daterat 2011-12-06 och beklaga att ni inte fått ett formellt skriftligt svar på det.

Jag vill också markera att det inte råder någon tveksamhet om vikten av frågan för invånare, besökare och företagare i Österåker. Som interpellanterna skriver är det en pågående upphandling som SL gör där fler entreprenörer ges möjlighet att bedriva verksamhet inom SL's område för att öka kvalitén, turtätheter och fler linjer för att försörja bland annat Österåker. Jag vill därför tillbakavisa påståendet att denna upphandling skulle riskera en sämre kollektivtrafik för Österåker.

SL har under två tillfällen inbjudit både förtroendevalda och tjänstemän. Själv deltog jag vid det första tillfället under hösten 2011. Samtidigt framförs önskemål och krav från tjänstemannanivå med SL och vid möten då SL inbjuds till Österåker samt det arbete som förs genom samarbetet Stockholm Nordost. Vid samtliga av dessa tillfällen då förtroendevalda inbjudits har också oppositionsrådet Ann-Christine Furustrand inbjudits för att delta.

Kollektivtrafikfrågorna är mycket viktiga för oss i Österåker och jag har inga betänkligheter eller andra önskemål än att detta sker i samråd i rätt forum.



Michaela Fletcher Sjöman
Kommunstyrelsens ordförande



7.

Svar på interpellation – Krav på samverkan och dokumenterade beslut

Ann-Christine Furustrand (S) ställer frågan hur jag med anledning av revisorernas rapport angående inköp och upphandling kommer att säkerställa att samverkan stärks avseende upphandlingsenheten samt att tilläggsbeställningar framöver föregås av dokumenterade beslut.

Jag är återigen glad att kunna meddela Ann-Christine Furustrand att våra åsikter inte skiljer sig åt.

Som tidigare meddelats är upprinnelsen till denna revisionsrapport efter ett önskemål från mig till revisorerna. Jag är fullt medveten om att jag inte kan begära eller beställa något uppdrag av revisorerna eftersom sådana beställningar vore ytterst märkliga att göra.

Då det i mars 2011 kom till min kännedom att följsamheten av Lagen om Offentlig Upphandling, LOU, inom våra förvaltningar under år 2010 inte var tillfredsställande, hade jag en önskan att revisorerna granskade dessa uppgifter. Bifogat finns det brev jag skrev till revisorerna april 2011.


Revisionsrapporten är daterad 15 december 2011 och ankom kommunstyrelsen vid det första möjliga sammatrådet därefter. Revisorerna krävde inte något svar med anledning av de granskat utan lämnade följande rekommendationer.

- Att upphandlingsenheten och samhällsbyggnadsförvaltningen säkerställer att samverkan avseende upphandlingsenheten stärks.
- Att upphandlingsenheten säkerställer att tilläggsbeställningar framöver föregås av dokumenterade beslut.

Att nu socialdemokraterna via Ann-Christine Furustrand när inte revisorerna har begärt ett skriftligt och formellt svar ser jag positivt på att frågan lyfts. Ann-Christine Furustrand vill ha svar på hur jag i egenskap av kommunstyrelsens ordförande säkerställer att samverkan avseende upphandlingsverksamheten stärks är svaret enligt nedan.

Kommundirektören har i uppdrag att säkerställa att samverkan sker i upphandlingsfrågor. I arbetet deltar ekonomichef och upphandlingschef tillsammans med berörda förvaltningar. Rapportering kan ske i samband med Kommunstyrelsens månadsuppföljningar.

Vad gäller tilläggsbeställningar ska enligt upphandlingsrutinerna dessa dokumenteras i samråd med upphandlingsenheten.



Michaela Fletcher Sjöman
Kommunstyrelsens ordförande

Svar på interpellation – "Avtackningen" – Vad har vi lärt oss av den?

Ann-Christine Furustrand (S) ställer frågan om socialdemokraterna har lyckats övertyga mig om att reglera hanteringsordningen vid avtackningar och uppvaktningar och om revisorernas rapport har fått mig i något avseende ändra mig.

Ann-Christine Furustrand lyfter en mycket viktig fråga och jag är glad att jag får tillfälle att än en gång tala om vikten av hur och var våra beslut fattas. Vår uppgift är att alla beslut som tas ska kunna hänvisas till en transparens där alla beslut är tagna på väl grundade underlag där samtliga förtroendevalda i nämnder och styrelser fått vara delaktiga. Det är också med tillfredsställelse jag konstaterar att våra åsikter inte skiljer sig åt i denna fråga.

Revisionsrapportens slutsatser är att följande åtgärder skall vidtas.

- Justera attestorganisationen så att attest följer budget- och resultatansvar.
- Säkerställa att kommunstyrelsens riktlinjer kommuniceras och implementeras full ut bland kommunens anställda och förtroendevalda.
- Genomföra en risk- och väsentlighetsanalys avseende oegentligheter och anpassa ett system för internkontroll därefter.
- Särskilt tillse att deltagarlistor och syfte alltid biläggs fakturor av förtroendekänslig karaktär, samt att hänvisning/upplysning lämnas i den permanenta anteckningen i de fall deltagare exempelvis är belagd med sekretess.
- Utarbeta dokumenterade riktlinjer, som ett tillägg till attestreglementet, för hur manuellt attesterade fakturor skall hanteras i det elektroniska fakturasystemet samt att förtydliga vem/vilka som omfattas av denna hantering.
- Utarbeta den dokumenterad rutinbeskrivning för hur manuellt attesterade fakturor skall hanteras i det elektroniska fakturasystemet.

Arbetet med att säkerställa dessa rekommendationer har påbörjats på uppdrag av mig samt att översyn av nämndernas reglementen ska göras med syftet att tydliggöra att större representationstillfällen ska beslutas i nämnd. Respektive nämnd fastställer belopp och hur delegation ska regleras. Naturligtvis mot bakgrund av övergripande representationsregler för kommunen.

Det bör noteras att det finns fastställda övergripande regler för representation utfärdade av kommunfullmäktige.

Svaret på Ann Christine Furustrands fråga är, det du frågar gäller redan. Beslut om avtackningar och representation av förtroendevald SKALL föregås av ett politiskt beslut. Sedan revisionsrapporten överlämnats till

2012-04-03

kommunstyrelsen har inga avtackningar eller representationer beslutats eller hållits. Invånare och förtroendevalda kan vara säkra på att vi följer rekommendationer och anvisningar för att vara både transparenta och korrekta i våra förtroendeuppdrag.

Jag kan igen med tillfredsställelse konstatera att våra meningar inte skiljer sig i den frågan.



Michaela Fletcher sjöman
Kommunstyrelsens ordförande