

Utdrag ur protokoll fört vid styrelsemöte den 19 september 2017

§ 67            **Uppföljning av ekonomi och verksamhet efter tertial 2 för koncernen  
Kalmar Kommunbolag AB**

Handlingar

Tjänsteskrivelse samt Uppföljning av ekonomi och verksamhet efter tertial 2 för koncernen Kalmar Kommunbolag AB.

Överläggning

Maria Björkman föredrog framtagen uppföljning efter tertial 2 med prognos för bokslutet 2017 för koncernen Kalmar Kommunbolag AB. Uppföljning av ekonomi och verksamhet baseras på bolagens egna kommentarer och uppgifter rörande väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet, intern kontroll och riskhantering, investeringar samt prognos och framtid.

Koncernens prognostiserade resultat före skatt uppgår till 106,1 (budget 87,5) mnkr vilket är 18,6 mnkr bättre än budget och drygt 14 mnkr bättre än prognos 1.

Genomgående i koncernen prognostiserar bolagen med resultat enligt budget eller bättre, särskilt kan nämnas Kalmarhem, KIFAB och Kalmar Kommunbolag som prognostiserar med mellan 3-7 mnkr bättre resultat. Prognosen i koncernen Kalmar Energi är däremot något sämre än budget.

Prognosen för den totala omsättningen i koncernen är knappt 760 mnkr och ligger väl i nivå med föregående år. Däremot är prognosen för rörelsekostnaderna 20 mnkr högre än föregående år och det är främst övriga externa kostnader, personalkostnader och kostnad för avskrivningarna som ökar.

Personalkostnadernas ökning om 10 mnkr jämfört med föregående år beror främst på att antalet anställda ökar samt avtalspensionerna. Kostnaden för avskrivningarna ökar som beräknat främst på grund av att föregående års investeringar får full effekt i år och ökar med 10 mnkr.

Koncernens positiva kassaflöde och att investeringarna inte kommit igång i den takt som budgeterats påverkar behovet av nyupplåning och helårsprognosen för låneskulderna är 2.656 jämfört med budgeterade 2.737 mnkr. Prognosen för årets investeringar är 250 jämfört med budgeterade 470 mnkr.

Vidare föredrogs koncernens finansrapport där marknadsläget vid ränteförfall har fortsatt varit mycket gynnsamt och omsättningar till aktuella räntenivåer och nya löptider har fortsatt givit positiva effekter på prognosen av räntekostnaderna och som sedan tertial 1 sjunkit med ytterligare 3,6 mnkr. Under tredje kvartalet i år förfaller Derivat för ytterligare 250 mnkr och det väntas ge fortsatt positiva effekter. Kommande år förfaller årligen fram till 2022 mellan 100 och 350 mnkr. Den genomsnittliga räntan i jämförelse med årsskiftet har stigit marginellt med 1 punkt till 2,06%.

Skuldportföljens genomsnittliga räntebindning är 2,88 år och andelen lån där räntan förfaller inom 1 år eller kortare är 17,03 % (403,2 mnkr) av den totala låneskulden 2.367 mnkr. Skuldportföljens genomsnittliga kapitalbindning är 2,68 år och andelen lån där kapitalet förfaller inom 1 år eller kortare är 14,43 %, dvs. 341,7 mnkr.

Alla bolagen har i tertialuppföljningen gjort en kort beskrivning av arbetet med intern kontroll och riskhantering.

#### Beslut

Styrelsen fattar inte något beslut med anledning av Uppföljning av ekonomi och verksamhet efter tertial 2 för koncernen Kalmar Kommunbolag AB.

**Sekreterare** Maria Björkman

**Justerat** Anders Andersson  
ordförande

Christina Fosnes

Rätt utdraget intygar

Maria Björkman

Handläggare  
Maria Björkman  
0480-45 34 10

Datum  
2017-09-19

Kommunstyrelsen

## **Uppföljning av ekonomi och verksamhet efter tertial 2 för koncernen Kalmar Kommunbolag AB**

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen fattar inte något beslut med anledning av Uppföljning av ekonomi och verksamhet efter tertial 2 för koncernen Kalmar Kommunbolag AB.

### **Bakgrund**

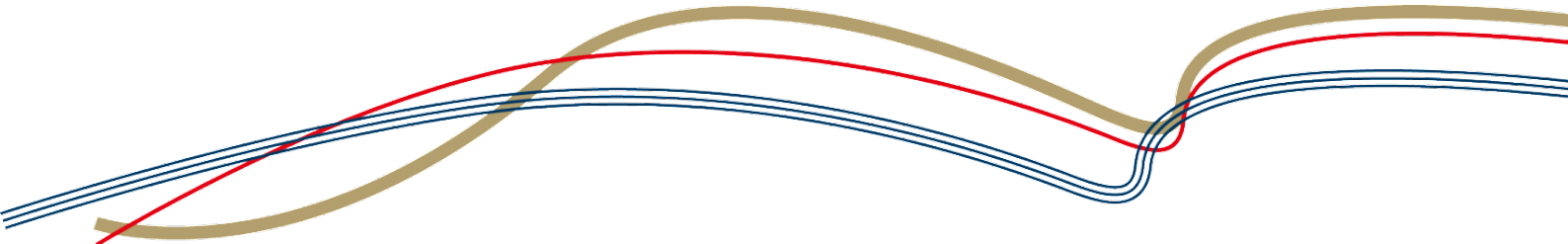
Uppföljning av ekonomi och verksamhet för koncernen redovisas i kommunbolagets styrelse efter april och augusti. Inriktningen i uppföljningen är utfall för perioden, prognos för helårsutfallet, budget och analys av utfallet.

I denna andra rapport för året, som baseras på åtta månader, är förutsättningarna att lämna en prognos för helåret goda. Uppföljning av ekonomi och verksamhet efter tertial 2 baseras på bolagens egna uppgifter och kommentarer rörande väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet, intern kontroll och riskhantering, investeringar samt prognos och framtid.

Ola Johansson  
Verkställande direktör  
Kalmar Kommunbolag AB

### **Bilaga**

Uppföljning av ekonomi och verksamhet efter tertial 2 för koncernen Kalmar Kommunbolag AB



# Uppföljning av ekonomi och verksamhet

efter tertiäl 2

koncernen Kalmar  
Kommunbolag AB

# 2017



Kalmar  
Kommunbolag AB



# Innehåll

Uppföljning av ekonomi och verksamhet efter tertial 2 .....	3
<b>koncernen Kalmar Kommunbolag AB</b> .....	<b>3</b>
<b>Prognos</b> .....	<b>3</b>
<b>Finansrapport</b> .....	<b>5</b>
<b>Kalmar Kommunbolag AB</b> .....	<b>8</b>
<b>Kalmarhem AB</b> .....	<b>11</b>
<b>KIFAB i Kalmar AB</b> .....	<b>13</b>
<b>Kalmar Vatten AB</b> .....	<b>16</b>
<b>Kalmar Hamn AB</b> .....	<b>20</b>
<b>Kalmar Öland Airport AB</b> .....	<b>22</b>
<b>Kalmar Science Park AB</b> .....	<b>24</b>
<b>Destination Kalmar AB</b> .....	<b>25</b>
<b>koncernen Kalmar Energi Holding AB</b> .....	<b>29</b>

# Uppföljning av ekonomi och verksamhet efter tertial 2

Uppföljning av ekonomi och verksamhet efter tertial 2 baseras på bolagens egna kommentarer och uppgifter rörande väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet, intern kontroll och riskhantering, investeringar samt prognos och framtid.

## koncernen Kalmar Kommunbolag AB

### Prognos

I denna andra rapport för året, som baseras på åtta månader, är förutsättningarna att lämna en prognos för helåret goda. Koncernens prognostiserade resultat före skatt uppgår till 106,1 (budget 87,5) mnkr vilket är 18,6 mnkr bättre än budget och drygt 14 mnkr bättre än prognos 1. Genomgående i koncernen prognostiserar bolagen med resultat enligt budget eller bättre, särskilt kan nämnas Kalmarhem, KIFAB och Kalmar Kommunbolag som prognostiserar med mellan 3-7 mnkr bättre resultat. Prognosen i koncernen Kalmar Energi är däremot något sämre än budget.

Prognosen för den totala omsättningen i koncernen uppgår till 758,7 (752) mnkr, varav nettoomsättningens prognos är en ökning med 15,1 mnkr och övriga rörelseintäkter där t ex realisationsvinster ingår en minskning med 8,4 mnkr. Överlag är nettoomsättningens prognoser i nivå med föregående år, men prognoserna i både Kalmarhem och KIFAB visar en ökning med omkring 11 mnkr. Däremot är Kalmar Vattens prognos en minskning med 8,4 mnkr i jämförelse med föregående år.

Prognosen för rörelsekostnaderna samt avskrivningskostnaderna uppgår till 631,4 (611,4) mnkr, vilket är 20 mnkr högre än föregående år. Det är främst övriga externa kostnader, personalkostnader och kostnader för avskrivningarna som ökar. Personalkostnadernas ökning om 7 mnkr jämfört med föregående år beror främst på att antalet anställda ökar samt avtalspensionerna. Pensionskostnaderna har på senare år varit något nedtryckta på grund av den låga inflationen, men i år märks effekten av att pensionsunderlaget ökar snabbare när inflationen återgår till en mer normal nivå. Kostnaden för avskrivningarna ökar som beräknat främst på grund av att föregående års investeringar får full effekt i år och prognosen är att kostnaden ökar med 6,1 mnkr till 130,0 (123,9) mnkr.

Resultaträkning (mnkr)	per aug.	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Totala intäkter	502,2	758,7	736,7	752,0
Rörelsekostnader	-324,2	-501,4	-493,6	-487,5
varav fastighetsunderhåll	-48,8	-82,4	-78,2	-84,0
varav personalkostnader	-107,6	-164,6	-164,5	-157,9
Avskrivningar	-81,9	-130,0	-132,0	-123,9
<b>Rörelseresultat</b>	<b>96,1</b>	<b>127,3</b>	<b>111,1</b>	<b>140,6</b>
Resultat från dotterföretag	61,5	36,7	37,7	33,3
Ränteintäkter	0,3	0,2	0,2	0,4
Räntekostnader <i>inkl. borgensavgift</i>	-39,3	-58,1	-61,5	-64,2
<b>Koncernens resultat före skatt</b>	<b>118,5</b>	<b>106,1</b>	<b>87,5</b>	<b>110,1</b>
<b>Årets resultat koncernen</b>				<b>97,0</b>

Enligt prognosen är resultatet från de finansiella posterna en förbättring med 9,3 mnkr i jämförelse med föregående år och uppgår till -21,2 (-30,5) mnkr. Vid en jämförelse med prognos 1 är det en förbättring med knappt 4 mnkr. I huvudsak beror det på att räntekostnaderna fortsatt minskar samt att utdelningen från Kalmar Energi Holding ökat med 3,3 mnkr. Sedan 2014 har finansieringskostnaderna minskat från 94,2 mnkr till årets prognostiserade 58,1 mnkr dvs 38% lägre räntekostnader. Årets minskade räntekostnader beror i huvudsak på att Kalmarhem och KIFAB har derivat motsvarande 250 mnkr som förfaller och därmed omsätts till aktuella räntenivåer. Räntekänsligheten i koncernen vid 1% högre ränta motsvarar per augusti knappt 26 mnkr i räntekostnader. Prognosen för koncernens resultat före skatt är 106,1 (110,1) mnkr.

Balansräkning (mnkr)	per aug. Utfall	Helår		
		Prognos	Budget	Föreg.år
Anläggningstillgångar	3 696,5	3 786,0	4 026,0	3 677,2
Omsättningstillgångar	153,6	93,8	130,2	116,3
<b>Tillgångar</b>	<b>3 850,1</b>	<b>3 879,9</b>	<b>4 156,2</b>	<b>3 793,5</b>
Eget kapital	1 061,2	1 072,5	1 053,5	985,1
Avsättningar	59,4	68,7	67,5	65,6
Skulder	2 729,6	2 738,7	3 035,2	2 742,8
<b>Eget kapital och skulder</b>	<b>3 850,1</b>	<b>3 879,9</b>	<b>4 156,2</b>	<b>3 793,5</b>

Hösten 2016 utvecklades koncernens uppföljning av ekonomi och verksamhet och kompletterades bland annat med uppgifter om den ekonomiska planeringen, som då tydliggjorde vad Kalmars fortsatta expansion betyder för koncernen de kommande 5 åren (t o m 2022). Investeringar om 3,5 mdkr varav drygt 77 % kommer finansieras med lån betyder bland annat att koncernens skulder ökar från 2,5 mdkr till 5,2 mdkr och att soliditeten sjunker från årets prognostiserade 27,6 % till 18,1 %. En hög investeringstakt ställer krav på resultat och kassaflöde, resultaten över tid bör ligga på en sådan nivå att de klarar av att bära ökade kostnader för både finansiering och drift. För att bolagen fortsatt ska ha starka balansräkningar och klara sina finansiella mål finns därför behov av samsyn och samordning kring finansförvaltningen. Kalmar Kommunbolag kommer under hösten tillsammans med Kalmarhem, KIFAB och Kalmar Vatten påbörja arbetet i koncernens finansgrupp. Målsättningen för arbetet är att se över och bestämma strategier på kort och lång sikt för att därigenom kunna agera vid förändringar i räntenivåer och göra känslighetsanalyser. Som stöd i detta arbete används Kommuninvests finanssystem. I den ekonomiska planeringen t o m 2022 redovisas effekter av ev. ränteförändringar samt hur räntenivåer förändras när bolagen under perioden löser eller omsätter lån. I koncernens prognostiserade egna kapital är inte bokslutsdispositioner och skatt beaktade utan resultatet ingår i sin helhet.

Nyckeltal	per aug. Utfall	Helår		
		Prognos	Budget	Föreg.år
Soliditet	27,6%	27,6%	25,3%	26,0%
Investeringar, mnkr	118,2	249,9	470,4	312,5
Förändring skulder, mnkr	-13,2	-4,1	292,4	62,4
Räntekänslighet, mnkr (vid 1% ränteförändring)	25,8	26,6	28,8	24,1

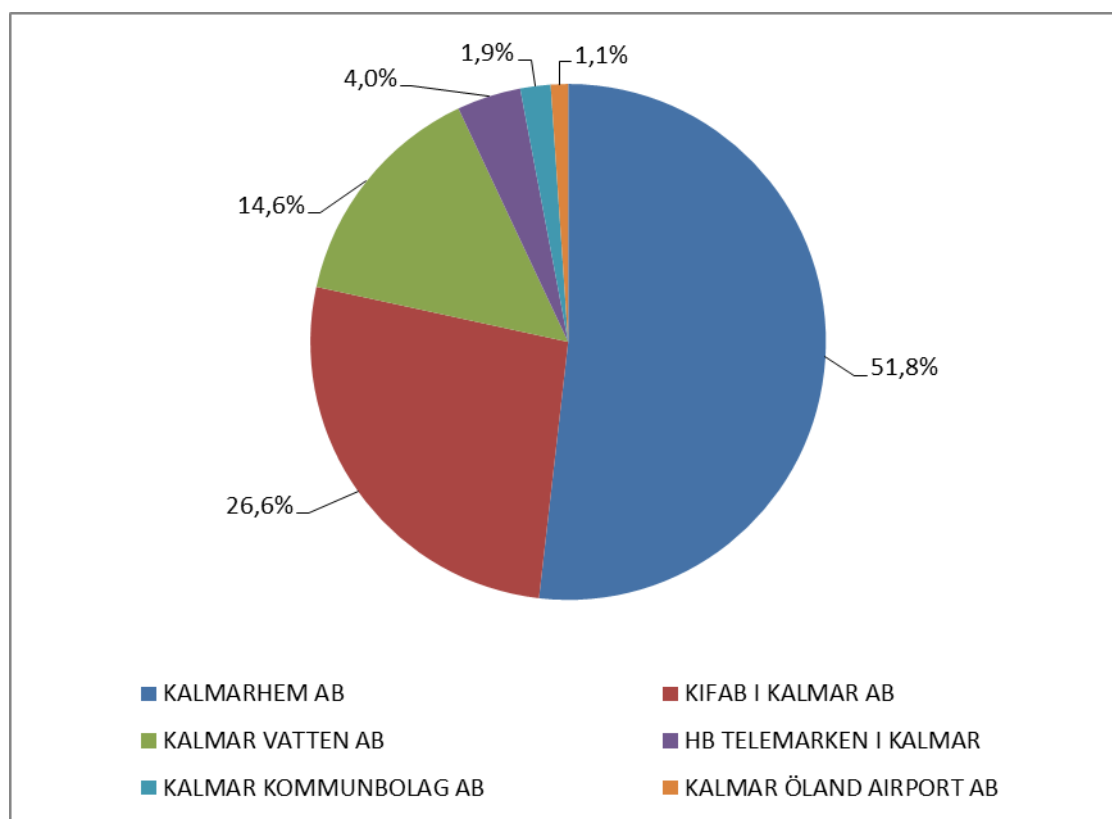
## Finansrapport

I koncernen är räntekostnaden en väsentlig kostnadspost och alla bolag i koncernen har en fastställd finanspolicy som syftar till att begränsa och kontrollera de finansiella riskerna.

Antalet kreditgivare i portföljen är 2 stycken, hos Nordea finns checkkrediten och övriga lån hos Kommuninvest. Kommuninvests andel har sedan årsskiftet ökat från 91 till 92 %. Vid utvärdering av lämnade offerter bedöms kriterierna lägsta pris i förhållande till vald kapitalbindningstid.

Marknadsläget vid ränteförfall har fortsatt varit mycket gynnsamt och omsättningar till aktuella räntenivåer och nya löptider har fortsatt givit positiva effekter på prognosen av räntekostnaderna (58,1 mnkr) och som sedan tertial 1 sjunkit med ytterligare 3,6 mnkr. Kalmarhem och KIFABs derivat (instrument för räntesäkring) har börjat förfalla och föregående år förföll drygt 290 mnkr, vilket fick en direkt effekt på den genomsnittliga räntan. I slutet av augusti i år förföll derivat för ytterligare 250 mnkr vilket väntas ge fortsatt positiva effekter. Kommande år förfaller årligen fram till 2022 mellan 100 och 350 mnkr. Den genomsnittliga räntan på låneskulden (exklusive checkkrediten) har sedan årsskiftet sjunkit med 6 punkter till 2,22%.

Koncernens låneskulder (inklusive koncernkontokreditet) uppgår per augusti till 2.579 mnkr och har sedan årsskiftet ökat med 168 mnkr. Nedanstående graf visar utestående skuld per låntagare exklusive checkkrediten;





Bolagens positiva kassaflöde och att investeringarna inte kommit igång i den takt som budgeterats påverkar behovet av nyupplåning och helårsprognosen för låneskulder (inklusive checkkrediten) är 2.656 (budget 2.737) mnkr och för investeringarna 249,9 (budget 470,4) mnkr.

Investeringar (mnkr)	per aug.	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Kalmar Kommunbolag AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Kalmarhem AB	29,4	110,0	250,0	116,2
KIFAB i Kalmar AB	9,3	49,0	58,5	96,7
Kalmar Vatten AB	52,9	84,2	134,9	78,8
Kalmar Hamn AB	25,7	28,1	20,0	14,8
Kalmar Öland Airport AB	0,7	3,4	6,5	5,4
Kalmar Science Park AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Destination Kalmar AB	0,2	0,3	0,5	0,6
<i>Kalmar Energi Holding AB</i>	<i>28,0</i>	<i>56,1</i>	<i>56,7</i>	<i>49,4</i>
<b>Total (exkl. KE Holding AB)</b>	<b>118,2</b>	<b>274,9</b>	<b>470,4</b>	<b>312,5</b>

### Omvärldsanalys, finansiell marknad

Konjunkturen är stark och inflationen är nära målet på 2 procent. För att inflationen ska ligga kvar nära 2 procent även framöver behöver penningpolitiken vara fortsatt expansiv. Riksbankens direktion beslutade därför att behålla reporäntan oförändrad på -0,50 procent och räknar liksom tidigare med att höja räntan först i mitten av 2018.

Ett viktigt skäl till Riksbankens hållning är de internationella förhållandena. Konjunkturen i omvärlden förbättras men den globala inflationen är dämpad. Förväntningarna på kommande räntehöjningar från den amerikanska och europeiska centralbanken har också sjunkit. Eftersom kronans utveckling är av stor betydelse för de svenska inflationsutsikterna, så begränsas Riksbankens manöverutrymme av vad de stora centralbankerna gör.

När inflationen under lång tid varit lägre än målet 2 procent har Riksbanken också större överseende med om den tillfälligt överskrider målet. Den höga inflationen i juli påverkades också kraftigt av stora prisökningar på några få poster, vilket gör utfallet osäkert. Ett tredje skäl för Riksbanken att gå försiktigt fram är att kostnadstrycket i den svenska ekonomin är lågt. Trots att flera indikatorer visar på ett högt kapacitetsutnyttjande, så är löneökningstakten låg. Det här kan givetvis ändras men än så länge ger det Riksbanken möjlighet att avvakta.

### Räntemarknaden

Under sommaren har ränteutvecklingen varit stigande räntor både på korta och långa löptider. En stigning med 20-30 punkter på alla löptider längre än 2 år. Lite modestare 10 punkters stigning på löptider kortare än 1 år och som fortsatt pressats av Riksbankens penningpolitik. Stark data kan överlag ha drivit upp de svenska räntorna i tron om att Riksbanken skulle agera och höja räntebanan.

Efter Riksbankens besked om att lämna styrräntan oförändrad har långräntorna pressats tillbaka av den osäkerhet som finns kring att den nuvarande inflationsnivån inte kommer bestå och att man följer ränteutvecklingen i USA. Även Nordkoreas aggressivitet har skapat en viss oro på kapitalmarknaden, vilket i sin tur har resulterat i stigande guldpris och ränta ned.

### Ränterisk och refinansieringsrisk.

Ränterisken mäts i form av genomsnittlig återstående räntebindningstid. En längre räntebindningstid minskar den negativa resultateffekten vid en ränteuppgång. Ett par av bolagen i koncernen har tidigare år tecknat ränteswapar för att uppnå en effektiv och flexibel hantering av ränterisken i bolagets skuldportfölj. För de ränteswapsavtal som löpte ut under 2016 och 2017 har räntesäkring gjorts genom lån med fast räntebindning. För att säkerställa kapitalförsörjningen vill moderbolaget att dotterbolagen ska eftersträva långa kreditavtal med långivarna.

Räntebindningstiden avgör hur snabbt en ränteförändring får genomslag i bolagets resultat. Skuldportföljens genomsnittliga räntebindning är 2,88 år och andelen lån där räntan förfaller inom 1 år eller kortare är 17,03 % (403,2 mnkr) av den totala låneskulden 2.367 mnkr. Utan derivat hade 55,05% av portföljen haft en räntebindning på 1 år eller kortare.

Refinansieringsrisken dvs. kapitalbindningstiden utgörs av risken att betydande delar av lånen förfaller inom samma tidsperiod. Skuldportföljens genomsnittliga kapitalbindning är 2,68 år och andelen lån där kapitalet förfaller inom 1 år eller kortare är 14,43 %, dvs. 341,7 mnkr.

### Räntebindning och kapitalbindning fördelat per år och i % av total skuld samt i mnkr

	Räntebindning		Kapitalbindning	
	%	mnkr	%	mnkr
0-1 År	17,03	403,2	14,43	341,7
1-2 År	16,97	401,7	24,57	581,7
2-3 År	9,16	216,7	16,14	382,0
3-4 År	32,34	765,5	28,80	681,7
4-5 År	16,05	380,0	11,83	280,0
5-6 År	4,22	100,0		
6-7 År				
7-8 År				
8-9 År				
9-10 År	4,22	100,0	4,22	100,0
Över 10 År				
<b>Total</b>	<b>2,88 år</b>	<b>2 367,1</b>	<b>2,68 år</b>	<b>2 367,1</b>

# Kalmar Kommunbolag AB

Kalmar Kommunbolag äger och förvaltar aktier i kommunens hel- o delägda bolag, utvecklar samarbetet mellan bolagen i koncernen samt samordnar övergripande koncerngemensamma frågor. Bolaget har en löpande ägardialog med respektive dotterbolag, bereder och samordnar ärenden till Kalmar kommun.

## Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

### Väsentliga händelser

Under perioden har ny VD rekryterats till Kalmarhem AB. Koncernens styrande dokument har uppdaterats i ett koncerngemensamt ramverk och under mars månad lämnades information om förändringarna till dotterbolagen. Med anledning av ändrade regler och instruktioner från Sveriges Kommuner och Landsting har en översyn av koncernens bolagsordningar gjorts och som godkändes av kommunfullmäktige vid aprilmötet. För att tydliggöra kommunstyrelsens uppsiktligt över den verksamhet som bolagen bedriver har formerna för åiterrapporteringen tydliggjorts och lyfts ur årsredovisningen och sammanställs istället i en årsrapport. Årsrapporten redovisar och bedömer hur verksamheten bedrivits och utfallit mot bakgrund av det i bolagsordningen och i kommunens ägardirektiv angivna syftet och ramarna för verksamheten. Lekmannarevisorerna har i sin tur gjort bedömningen att bolagen uppfyllt sina uppdrag och arbetat enligt gällande ägardirektiv. I samtliga bolags granskningsrapporter har de gjort bedömningen att bolagens verksamheter skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagens interna kontroll varit tillräcklig.

Under våren har ett arbete påbörjats med bolagskoncernens verksamhetsledningssystem inför ny ISO standard 2018. Det pågår även ett arbete med att implementera systemet Hypergenes budget och prognosmodul. Även en övergång till finansportalen KI finans samt samordning av krav inför nya dataskyddsförordningen GDPR 2018 pågår.

Tillsammans med Kalmar Hamn utreds möjligheten att påbörja utfyllnaden av Tjärhovsbågen och muddring av hamnbassängen. Fokus under perioden har också varit att i delar medverka i planeringsarbetet för koncernens investeringar. Inför ny finansieringsperiod för Kalmar Science Park period 2018-2020 har uppföljning av verksamheten redovisats inom nuvarande finansieringsperiod. Med anledning av kommande investeringar inom vatten- och avlopp och dagvattenverksamheten har Kalmar Vattens borgensram utökats från 350 till 500 mnkr.

## Resultatanalys

Rörelseresultatet efter tertial 2 uppgår till -57,0 tkr, drygt 70 tkr bättre än periodiserad budget. Avvikelserna mot budget avser högre intäkter, lägre konsultkostnader samt högre kostnad för dataprogram och personalkostnader. Resultatet från de finansiella posterna är 32,3 mnkr att jämföras med budgeterade 29,0 mnkr, avvikelsen beror på högre utdelning från Kalmar Energi och lägre räntekostnader. För perioden är den genomsnittliga räntan för lånen 2,67 %, en ökning med 74 punkter sedan uppföljningen efter tertial 1 och som är en effekt av lånet som löstes i juni.

Resultaträkning (mnkr)	per augusti		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
<b>Summa intäkter</b>	<b>3,2</b>	<b>2,9</b>	<b>4,5</b>	<b>4,4</b>	<b>4,5</b>
Rörelsekostnader	-3,3	-3,1	-4,7	-4,6	-4,2
<i>varav personalkostnader</i>	-1,6	-1,4	-2,5	-2,2	-2,2
<b>Summa kostnader</b>	<b>-3,3</b>	<b>-3,1</b>	<b>-4,7</b>	<b>-4,6</b>	<b>-4,2</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,3</b>
Resultat från dotterföretag / Ränteintäkter	33,3	30,0	33,4	30,1	33,4
Räntekostnader	-1,0	-1,1	-1,6	-1,6	-1,6
<i>varav borgensavgift kommunen</i>	-0,1	-0,1	-0,2	-0,2	-0,2
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>32,2</b>	<b>28,8</b>	<b>31,6</b>	<b>28,4</b>	<b>32,1</b>
Erhållna koncernbidrag			1,8	1,8	15,0
Lämnade koncernbidrag					
<b>Resultat före skatt</b>	<b>32,2</b>	<b>28,8</b>	<b>33,4</b>	<b>30,1</b>	<b>47,1</b>

Balansräkning (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Anläggningstillgångar	422,9	424,3	421,2	422,9
Omsättningstillgångar	12,4	12,8	7,8	28,7
<b>Summa tillgångar</b>	<b>435,3</b>	<b>437,1</b>	<b>429,0</b>	<b>451,6</b>
Eget kapital	387,3	388,5	381,0	362,2
<i>varav resultat före dispositioner och skatt</i>	32,2	31,6	28,4	32,1
Långfristiga skulder	45,0	45,0	45,0	45,0
Kortfristiga skulder	3,0	3,6	2,9	44,4
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>435,3</b>	<b>437,1</b>	<b>429,0</b>	<b>451,6</b>

Nyckeltal	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Soliditet	88,97%	88,88%	88,82%	80,20%
Finansieringsbehov				
Utdelning, mnkr	7 100,0	7 100,0	7 100,0	8 000,0
<i>varav Kalmar kommun</i>	1 000,0	1 000,0	1 000,0	2 000,0
<i>Kalmar Science Park</i>	6 100,0	6 100,0	6 100,0	6 000,0
<i>Destination Kalmar</i>				

## Intern kontroll och riskhantering

Arbetet med intern kontroll och riskhantering genomförs enligt beslutad policy och riktlinjer. Kontrollplanen visar var bolagets största risker finns och följs upp i samband med tertialrapporterna.

I kategorin Omvärld har risken utvecklingen inom energiområdet som påverkar Kalmar Energi och därmed utdelningen fortsatt hanterats genom löpande kontakt med VD i Kalmar Energi. Effekter av låga elpriser under överskådlig tid hanteras genom att dra nytta av pågående expansion i Kalmar.

Inom verksamhetsriskerna marknadsvärden i dotterbolagen, kompetensförsörjning samt förtroendeskada har inga signaler om skäl till ny riskbedömning framkommit. Den legala risken att bolagets skatter och avgifter sköts redovisas på styrelsemöte i samband med tertialuppföljning.

Fokus inom kategorin IT-säkerhet är nu att den nya organisationen med en IT-styrgrupp och IT-råd ska hitta samverkansformer för att säkerställa grunden för en säker, modern och effektiv IT-miljö. Den andra identifierade risken inom IT handlar om att någon obehörig skulle komma över någon av våra datorer och signera fakturor eller utbetalningar. Den risken hanteras fortsatt genom att vi låser våra datorer när vi inte är på plats.

De finansiella riskerna brist på likviditet och kassaflöde samt bristande finansiering bedöms fortsatt sannolikheten vara mycket låg och säkerställs genom kontinuerlig uppföljning inom koncernen. Risken inom finansiell rapportering avseende felaktiga löner har resulterat i att kommunens Ekonomi- och lönecenter just nu arbetar med identifiera och säkerställa bristerna.

## Investeringar

Bolaget har inte gjort några investeringar under perioden och inga är planerade för helåret.

## Prognos och framtid

Årets andra prognos avseende årets resultat före skatt är 33,4 mnkr och det är ca 3,3 mnkr bättre än budgeterad. Avvikelsen beror i huvudsak på högre utdelning från Kalmar Energi Holding AB med 3,3 mnkr, men även 0,1 mnkr i högre intäkter, 0,2 mnkr i lägre konsultkostnader samt även 0,3 mnkr i högre personalkostnader.

Bolagets trend med förbättrad soliditet prognostiseras fortsätta öka från 80,2% till 88,9%, ökningen är en effekt av att lån om 25 mnkr amorterades i juni.

# Kalmarhem AB

Kalmarhem främjar bostadsförsörjningen i kommunen och erbjuder människor som bor i eller vill flytta till Kalmar "den goda bostaden". Med den goda bostaden avses att ge människor, oavsett inkomst, bostadsort och social situation, likvärdiga möjligheter att leva i goda bostäder i bra miljöer och till rimliga kostnader.

## Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

### Väsentliga händelser

Kalmarhem arbetar för ett hållbart boende. Med hållbart boende menar vi social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet. Det är grunden för all vår verksamhet inom planering, byggande och förvaltning. Under T2 2017 har Kalmarhem fortsatt utvecklingen av fastighetsbeståndet för att erbjuda boende i Kalmar förutsättningar att leva i nya bostäder med god standard till rimliga kostnader, i en stimulerande och trygg miljö. Detta samtidigt som Kalmarhem ska göra så liten belastning på miljön som möjligt.

Under 2017 har Kalmarhem tillfört 87 nya bostäder genom ny- och ombyggnation. Totalt har Kalmarhem haft två områden med nybyggnation under 2017 med totalt 189 lägenheter. Det ena området, Kajalen i kvarteret Konvaljen 1, har bebyggts med 86 lägenheter som stod klart för inflyttning juni 2017. Det andra, kvarteret Skärgårdsstaden med 102 lägenheter, beräknas stå klart för en första inflyttning till sommaren 2018 och en andra inflyttning till december 2018. Ombyggnation har skett av en lokal i kv Vecklaren till 1 lägenhet. Dessutom pågår ett antal detaljplaneprojekt, för närvarande planeras nyproduktion av ca 500-700 lägenheter i olika projekt med byggtid under 2017- 2022.

Kalmarhem har under T2 fått statligt investeringsstöd utbetalade avseende nyproduktionen av Vallmon (färdigställd 2016) på 6,2 mkr och för Kajalen skall sammanställning för utbetalning göras senast november 2017. Det statliga stödet för Kajalen beräknas uppgå till 14,3 mkr. Ansökan om statligt investeringsstöd är inskickat för Skärgårdsstaden.

De befintliga fastigheterna har fortlöpande underhållits för att säkerställa att Kalmarhems bostäder håller den kvalitet som krävs för att vara "den goda bostaden". Ca 151 stycken större underhållsåtgärder har genomförts eller planeras att genomföras under 2017 t.ex. byte fönster kv Sarven/Sjötungan, ny solfångaranläggning kv Bergkristallen 1, installation av vattenburen uppvärmning Fjv och VVS i kv Gläntan 2 samt ett stort antal mindre åtgärder inne i enskilda lägenheter som ommålning, byte av golv eller nya köksluckor.

Ett större underhållsprojekt med bl.a. byte av stammar i fastigheten Konvaljen 1 var planerad att påbörjas under T1, detta projekt har ännu inte kommit i gång då prisbilden i upphandlingen blev för hög. Ny upphandling gällande byte av stammar skall vara inlämnade till den 15/9-17.

Under T2 har utredningar fortsatt avseende problemen med konstruktionen av Kalmarsund 3. Beräkningar visar att huset skruvar sig 10 mm när det blåser vilket har lett till de skador på fastigheten som har uppstått. För närvarande håller utredningarna på att sammanställas och ska analyseras innan beslut om åtgärd fattas. På några lägenheter har invändig renovering påbörjats för att hyresgästerna skall få se den nivå som eftersträvas samt att dessa skall användas som evakueringslägenheter i den fortsatta renoveringen.

Kalmarhem installerade under hösten 2016 bolagets första laddstolpar för elfordon, totalt 12 st. med 24 laddplatser. I likhet med 2016 har Kalmarhem under T1 sökt investeringsbidrag för ytterligare 17 laddstolpar varav vi ha blivit beviljade stöd för 7 laddstolpar (ca 50 % i bidrag). Under T2 beviljades stöd för resterande 10 laddstolar med vilket arbetet för installation pågår.

## Resultatanalys

Kalmarhem redovisar ett resultat efter finansnetto på 28,1 mnkr jämfört med budget 20,2 mnkr. En intäktsökning gentemot budget på 4,2 mnkr beror främst på lägre vakanser, hyresökningar vid installation av säkerhetsdörrar m.m. Övriga externa kostnaderna är ca 1,0 mnkr lägre än budget och anledningen är främst att perioden varit något varmare än ett normalår vilket gett lägre kostnader för värme och snöröjning.

Bolagets räntekostnader är lägre än budget med 2,0 mnkr. Inga större förändringar har sett i finansportfölj sedan årsskiftet eftersom ett par planerade nyproduktioner ännu inte kommit till byggstart, och därmed har lånevolymen/räntekostnaden inte ökat i den takt som var budgeterat. Total nyupplåning under perioden uppgår till 30,0 mnkr. Ett swapavtal på 200 mnkr förföll i slutet av augusti vilket kommer att påverka snitträntan positivt under T3.

Prognosen på helår är att Kalmarhem kommer att nå sina mål: belåningsgrad < 75 %, avkastning på totalt kapital > 3 % samt soliditet > 25 %.

Resultaträkning (mnkr)	per augusti		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
<b>Summa intäkter</b>	<b>216,2</b>	<b>212,0</b>	<b>327,0</b>	<b>322,5</b>	<b>322,2</b>
Rörelsekostnader	-132,0	-132,9	-211,4	-208,6	-199,2
varav fastighetsunderhåll	-39,4	-36,7	-67,5	-62,5	-65,2
varav personalkostnader	-19,1	-21,5	-30,0	-32,1	-27,7
Avskrivningar	-35,0	-35,6	-53,0	-54,0	-49,6
<b>Summa kostnader</b>	<b>-167,0</b>	<b>-168,6</b>	<b>-264,4</b>	<b>-262,6</b>	<b>-248,8</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>49,2</b>	<b>43,5</b>	<b>62,6</b>	<b>59,9</b>	<b>73,4</b>
Ränteintäkter	0,2	0,1	0,1	0,1	0,1
Räntekostnader	-21,3	-23,3	-30,5	-35,0	-36,5
varav borgensavgift kommunen	-2,6	-2,7	-3,8	-3,8	-3,7
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>28,1</b>	<b>20,2</b>	<b>32,2</b>	<b>25,0</b>	<b>37,1</b>
Erhållna koncernbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	-4,5
Lämnade koncernbidrag	0,0	0,0	-15,0	-15,0	-15,0
<b>Resultat före skatt</b>	<b>28,1</b>	<b>20,2</b>	<b>17,2</b>	<b>10,0</b>	<b>17,6</b>

Balansräkning (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Anläggningstillgångar	1 832,0	1 894,7	2 043,3	1 837,7
Omsättningstillgångar	9,5	17,0	6,0	17,0
<b>Summa tillgångar</b>	<b>1 841,5</b>	<b>1 911,6</b>	<b>2 049,3</b>	<b>1 854,6</b>
Eget kapital	488,8	492,0	482,7	467,1
varav resultat före dispositioner och skatt	28,1	32,2	25,0	37,1
Obeskattade reserver	22,6	22,6	18,1	22,6
Avsättningar	1,7	5,5	1,1	1,7
Långfristiga skulder	1 225,2	1 226,0	1 381,4	1 196,0
Kortfristiga skulder	103,1	165,5	166,0	167,2
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>1 841,5</b>	<b>1 911,6</b>	<b>2 049,3</b>	<b>1 854,6</b>

Nyckeltal	avkastningskrav	per augusti	Helår		
		Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Soliditet,	25%	27,50%	26,66%	24,24%	26,14%
Avkastning på totalt kapital,	3%	2,68%	3,28%	2,93%	3,97%
Finansieringsbehov		30 000	30 000	30 000	
Utdelning, tkr			134		158
Belåningsgrad		68,92%	70,02%	72,73%	69,59%
Underhållskostnader/kvm		-57	-206	-206	-218
Hyresintäkter/kvm		359	1 074	1 063	1 056

## Intern kontroll och riskhantering

Kalmarhem har förstärkt arbetet med intern kontroll genom att bolaget bl.a. har omarbetat den interna kontrollplanen med tydligare kopplingar till den av styrelsen antagna riskanalysen. Arbetet med att följa upp våra mål månatligen har fortsatt via kontrollkort/styrkort.

Exempel på kontroller/rutiner som har tillkommit eller är under införande:

- Rimlighetsanalyser månadsvis av förbrukning av el och värme (verksamhetsrisk).
- Ett gemensamt IT- råd för kommunbolagen är under införande för att föra diskussioner med vår IT-leverantörer Kalmar kommun (IT- risk).
- En gemensam finansgrupp för kommunbolagen är under införande för att samordna finansfrågor inom koncernen (finansiell- risk).
- Kalmarhem har tecknat avtal om strategisk partnering med två leverantörer. Målet med partnering är att sänka kostnaden och samtidigt ha en bättre och öppnare dialog med leverantören (omvärldsrisk).
- Utvecklat styrningen via kontrollkortet med hjälp av trendindikatorer.

Förutom ovanstående har arbetet med en projektmodell påbörjats och kommer att fortsätta under hela 2017. Modellen är tänkt att skapa struktur kring ansvar, tidplaner i såväl underhållsprojekt, investeringsprojekt som interna förändringsprojekt.

## Investeringar

Totala investeringar per april uppgår till 29,4 mnkr och total prognos på helåret är 110 mnkr (efter avdrag för beviljat investeringsstöd på 20,5 mnkr).

Höghuset Kajalen är färdigställt enligt plan och innehåller 86 lägenheter som flyttades in i slutet av maj 2017. Total investering i projektet under 2017 beräknas uppgå till ca 11 mnkr, per augusti ackumulerat 23,0 mnkr exkl. bidrag.

I mitten av juni påbörjades byggnationen av kv. Skärgårdsstaden med 102 lägenheter på Stensö, i närheten av sjukhuset. I prognosen ingår att ytterligare ett större nyproduktionsprojekt ska påbörjas under hösten.

## Prognos och framtid

Kalmarhem prognostiserar med ett resultat för helåret uppgående till 32,2 mnkr, vilket är en ökning med 7,1 mnkr mot budget. I likhet med utfallet per augusti 2017 beräknas intäkterna blir högre än budget samtidigt som räntekostnaden beräknas blir lägre vilket har lett till en högre resultatprognos på helår. I och med en högre resultatprognos kommer ytterligare satsningar på underhåll att göras under hösten bl.a. installation av fler säkerhetsdörrar m.m.

Utredningsarbetet gällande Kalmarsund 3 har dragit ut på tiden varmed renoveringen till största del kommer att ske under 2018 – 2019, varmed kostnaden för utrangeringar och underhåll främst kommer att belasta dessa år. Den preliminära kostnaden är beaktad i prognoserna för åren.

Utredning och planering för större underhållsprojekt med stambyte och lägenhetsrenovering sker under året. Underhållet är planerat att utföras under inom en femårsperiod.

Att bolagets resultatutveckling är positiv stärker inför framtida nyproduktioner. En hög investeringstakt ställer krav på resultat och kassaflöde för att bolaget ska uppnå sina finansiella mål.

Kalmarhem har ett stort antal detaljplaneprojekt som pågår, vilket totalt omfattar 300-500 lägenheter. Kalmarhems mål är att ett antal av dessa nyproduktioner kommer att bli klara för inflyttning under 2018-2019. Detaljplan för ”Stadsträdgården” och ”Spiggen” väntas vinna laga kraft under hösten 2017 och byggnationen planeras att starta 2018/2019.



# KIFAB i Kalmar AB

KIFAB tillhandahåller lokaler för näringsliv och andra externa verksamheter samt vid behov även kommunala verksamheter. Bolaget erbjuder attraktiva, hållbara och innovativa lokallösningar. Bolaget ser fortlöpande över sitt fastighetsbestånd och genomför fastighetsförvärv/försäljningar för att på bästa sätt kunna utföra de uppdrag som åligger bolaget.

## Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

### Väsentliga händelser

Trafikverkets projekt att komplettera spåranslutningen av tågshälsedepån med utrustning för kraftmatning till uppställda tåg färdigställs under hösten. Påverkan på kundens verksamhet är begränsad och fullt fokus på färdigställandet kvarstår. Byggnation av en industri/lagerbyggnad om 3800m<sup>2</sup> på fastigheten Skruven 4 färdigställdes under första tertiet 2017 och kunden har tagit över lokalen. Fastigheten Plåten 1 om ca 3600m<sup>2</sup> som blev vakant genom ovanstående uthyrning på Skruven 4, är till ca 50 % uthyrd och anpassning av lokalerna färdigställdes under våren för kunden som flyttade in under semestern. Förhandlingar om uthyrning av den återstående delen pågår. Upphandling av P-däck på fastigheten Sutaren 22 genomfördes innan semestern. Det fysiska arbetet inleds under våren 2018. Projektering för anbudsinfördran av KIFAB Arena på fastigheten Släggan 3 slutfördes i juni och anbudshandlingarna publicerades på upphandlingsdatabasen OPIC TendSign. Anbudstiden har förlängts och utvärdering för fortsatt beredning beräknas ske under oktober.

### Resultatanalys

KIFAB's intäkter är högre än budgeterat främst p.g.a. att årets indexuppräknings av hyresintäkter har blivit högre än budgeterat samt en fortsatt hög uthyrningsgrad under årets första två tertial. Till detta finns en intäkt om ca 1,1mnkr av engångskaraktär som avser vite från en entreprenör för försening av en större entreprenad som färdigställdes 2016. Rörelseresultatet per tertial 2 uppgår till ca 35,1mnkr vilket är klart bättre än budget. Resultat före dispositioner och skatter uppgår till ca 26,8 mnkr vilket är ca 7,5 mnkr bättre än budget.

Resultaträkning (mnkr)	per augusti		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
<b>Summa intäkter</b>	<b>87,2</b>	<b>81,0</b>	<b>129,3</b>	<b>121,4</b>	<b>118,2</b>
Rörelsekostnader	-27,3	-29,7	-43,0	-44,5	-42,1
<i>varav fastighetsunderhåll</i>	-7,3	-6,6	-9,9	-9,9	-10,9
<i>varav personalkostnader</i>	-7,3	-8,0	-11,4	-11,9	-10,8
Avskrivningar	-24,8	-25,3	-38,0	-38,0	-35,3
<b>Summa kostnader</b>	<b>-52,1</b>	<b>-55,0</b>	<b>-81,0</b>	<b>-82,5</b>	<b>-77,4</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>35,1</b>	<b>25,9</b>	<b>48,2</b>	<b>38,9</b>	<b>40,8</b>
Resultat från dotterföretag / Ränteintäkter	6,9	7,2	11,1	10,8	12,8
Räntekostnader	-15,3	-13,9	-23,0	-20,8	-21,7
<i>varav borgensavgift kommunen</i>	-1,3	-0,6	-1,9	-1,7	-1,7
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>26,8</b>	<b>19,2</b>	<b>36,3</b>	<b>28,9</b>	<b>32,0</b>
Lämnade koncernbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Överavskrivningar	0,0	0,0	-31,0	-24,0	-27,2
<b>Resultat före skatt</b>	<b>26,8</b>	<b>19,2</b>	<b>5,3</b>	<b>4,9</b>	<b>4,8</b>

Balansräkning (mnr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Anläggningstillgångar	814,1	802,8	848,7	828,2
Omsättningstillgångar	27,3	15,5	63,7	21,8
<b>Summa tillgångar</b>	<b>841,4</b>	<b>818,3</b>	<b>912,4</b>	<b>850,1</b>
Eget kapital	112,0	90,6	90,1	85,2
varav resultat före dispositioner och skatt	26,8	36,3	28,9	32,0
Obeskattade reserver	59,8	87,8	83,8	59,8
Avsättningar	9,3	8,5	8,5	9,3
Långfristiga skulder	630,0	630,0	680,0	580,0
Kortfristiga skulder	30,4	1,4	50,0	115,7
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>841,4</b>	<b>818,3</b>	<b>912,4</b>	<b>850,1</b>

Nyckeltal Avkastningskrav	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Soliditet inkl. Telemarken 15%	16,75%	17,26%	15,31%	13,84%
Avkastning på totalt kapital, inkl. Telemarken 5%	4,44%	6,44%	4,89%	5,63%
Finansieringsbehov				
Uthyrningsbar yta, kvm				152 000
Vakansgrad				2,50%
Förvaltd yta per anställd kvm/anställd				11 690

## Intern kontroll och riskhantering

En utvärdering av den interna kontrollen redovisades för styrelsen i januari-17. Av identifierade risker förekom endast mycket begränsat utfall avseende uteblivna hyresintäkter. En ny risk har tillförts som avser bristande uppfyllande av avtalade krav i större entreprenader. Detta till följd av de erfarenheter som erhöles i samband med två större entreprenader under 2016 som båda blev försenade och var behäftade med kvalitetsbrister vilket ledde till vitesföreläggande.

## Investeringar

Investeringsprogrammet löper enligt plan för årets två första tertial. Prognosen för helåret uppgår till ca 48,4 mnr och består främst av färdigställandet av spåranslutningen till tågshuset på Södra Sjukhuset, den under första tertialet färdigställda industri och lagerbyggnaden på fastigheten Skruven 4 samt det upphandlade P-däcket på fastigheten Sutaren 22 och den ännu ej beslutade KIFAB Arena.

## Prognos och framtid

Årets första två tertial visar på ett starkt resultat men det skall noteras en viss engångseffekt p.g.a. vitesersättning samt att vissa kostnader inte fördelas jämt under året. Vakansgraden kommer att öka under årets sista tertial. Med detta beaktat bedöms att vi att resultatet före bokslutsdisposition och skatt för 2017 kommer att uppgå till ca 36,3 mnr vilket är klart bättre än budget.

Under perioden 2017 - 2022 kommer förutom pågående projekt även de lokaler som idag hyrs av Linnéuniversitetet att byggas om för ny verksamhet. Beslut har tagits avseende ombyggnad av fastigheten Telemarken till en ny grundskola för Kalmar kommun. I samverkan med samhällsbyggnadsenheten pågår framtagningen av en ny detaljplan med utgångspunkt från kommande grundskola/förskola. Gymnasieförbundet har uttalat intresse för fastigheten Storsten 4 samtidigt som förutsättningarna för en anpassning av fastigheten Norrgård 1 till olika ändamål studeras. Den totala investeringsvolymen under perioden 2017-2022 bedöms uppgå till drygt 600 mnr.

# Kalmar Vatten AB

Kalmar Vatten svarar för en miljömässigt god vattenförsörjning och avloppsrening. Bolaget arbetar med att trygga den framtida vattenförsörjningen, däribland en långsiktig vattenreserv samt att minska kväve- och fosforutsläppen i Kalmarsund.

## Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

### Väsentliga händelser

Kalmar Vatten fortsätter arbetet mot mer ”målstyrning” av verksamheten med hjälp av framtagande av bolagets övergripande balanserade styrkort samt att avdelningarna nu tar fram egna avdelningsspecifika verksamhetsplaner. Ledningens genomgång genomförs tertialvis i samband med att ledningsgruppen har Tertialuppföljning, där föregående tertials utfall går igenom och analyseras dag 1 och nästkommande tertial i verksamhetsplanerna diskuteras dag 2.

Kalmar Vatten har lyckats rekrytera de kompetensluckor som tidigare funnits i verksamheten. Dock behövs en förstärkning på ekonomisidan med en VA-ekonom. Rekrytering senare i höst. För att ytterligare få ned sjukskrivningstalen fortsätter bolaget på prioriterade satsningar inom främst psykisk hälsa.

Implementeringen av en Kalmar vatten-projektmodell fortsätter. Dels implementering av och utbildning i projektverktyget Antura, förtydligande i organisationen gällande projektledarrollen och dess ansvar/mandat. Rollen får bl.a. tydligare ekonomiansvar och attesträtt. Vidare fortgår även implementeringen av nytt dokumenthanteringssystem (M-files) samt ärendehanteringssystem (VA-banken) fortsätter enligt plan.

Kalmarsundsverket, Kalmar Vattens nya avloppsreningsverk, är nu inne i upphandlingsfasen. En övergripande projektledare med erfarenhet av stora projekt har rekryterats. Projektet kommer att handlas upp i samverkan/partnering. Upphandlingsdokumenten kommer färdigställas under hösten.

Kalmar Vatten uppdaterade i början av året sin långsiktiga vision. Sveriges bästa VA-bolag! En vision ska beskriva den bild som bolaget ständigt vill försöka uppnå. Den ska vara en ledstjärna för verksamheten att alltid ska sträva emot. De långsiktiga bolagsmålen har korrigerats till:

- Attraktiv arbetsgivare
- Medarbetare friska vid pension
- Leverera vatten med hög kvalitet
- Rena avloppsvatten med stor miljöhänsyn
- Nöjda kunder
- Vi ska vara pålitliga, professionella, servicemedvetna och engagerade
- Ett grönare Kalmar
- Ett växande attraktivt Kalmar
- Ordning & reda i ekonomin
- Långsiktiga
- Kostnadseffektiva

För att uppnå detta utgår vi från våra värderingar. Det är den plattform som vi ska stå på och arbeta från. För Kalmar Vatten betyder detta att vi är Professionella, Engagerade, Pålitliga och Servicemedvetna. Vägen mot visionen följs upp genom bolagets långsiktiga och balanserade styrkort.

VA-taxa-projektet för att uppdatera taxastrukturen fortgår med målet att en ny struktur är på plats inför 2018. En utredning har påbörjats avseende fondering till Investeringsfond för framtida investeringar.

## Resultatanalys

Tertialeterresultatet är bättre än planerat beroende på ökade anslutningsavgifter och upplösning av avsättning för regresskrav och uppgår till 5 155 tkr. Bedömningen är att året resultat kommer att uppvisa på - 379 tkr. Nyupplåning på netto 90 000 tkr och de totala låneskulder är uppe i 345 000 tkr.

Resultaträkning (mnkr)	per augusti		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
<b>Summa intäkter</b>	<b>106,4</b>	<b>101,7</b>	<b>157,1</b>	<b>152,5</b>	<b>165,1</b>
Rörelsekostnader	-84,3	-85,2	-131,7	-127,8	-134,1
<i>varav fastighetsunderhåll</i>	-0,6	-1,1	-1,1	-1,7	-1,6
<i>varav personalkostnader</i>	-37,2	-35,7	-55,4	-53,5	-57,1
Avskrivningar	-15,7	-16,4	-23,8	-24,6	-22,0
<b>Summa kostnader</b>	<b>-100,0</b>	<b>-101,6</b>	<b>-155,5</b>	<b>-152,4</b>	<b>-156,1</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>6,5</b>	<b>0,1</b>	<b>1,7</b>	<b>0,1</b>	<b>9,0</b>
Ränteintäkter	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1
Räntekostnader	-1,4	-2,0	-2,1	-3,0	-3,0
<i>varav borgensavgift kommunen</i>	-0,6	-0,6	-0,9	0,0	-0,9
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>5,2</b>	<b>-1,9</b>	<b>-0,4</b>	<b>-2,8</b>	<b>6,0</b>
Övriga bokslutsdispositioner	0,0	0,0	0,0	3,7	-5,2
<b>Resultat före skatt</b>	<b>5,2</b>	<b>-1,9</b>	<b>-0,4</b>	<b>0,9</b>	<b>0,9</b>

Balansräkning (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Anläggningstillgångar	586,7	609,9	659,7	549,5
Omsättningstillgångar	43,8	41,1	34,6	33,4
<b>Summa tillgångar</b>	<b>630,5</b>	<b>650,9</b>	<b>694,3</b>	<b>582,9</b>
Eget kapital	11,7	6,2	7,4	6,6
<i>varav resultat före dispositioner och skatt</i>	5,2	-0,4	-2,8	6,0
Obeskattade reserver	89,8	89,8	86,1	89,8
Avsättningar	6,8	7,0	12,9	8,8
Långfristiga skulder	481,8	494,1	525,2	365,0
Kortfristiga skulder	40,4	53,9	62,7	112,8
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>630,5</b>	<b>650,9</b>	<b>694,3</b>	<b>582,9</b>

Nyckeltal	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Soliditet	12,97%	11,71%	10,74%	13,14%
Finansieringsbehov	90 000	90 000	300 000	
Faktureringsgrad Vatten - Producerat	83,10%			82,80%
Vattenläckor antal	34			46
Reinvesteringar i va-ledningsnätet meter	7 300			10 600
Inläckage i ledningsnätet	24,00%			16,20%

## Intern kontroll och riskhantering

Vi har ny rutin på plats för att arbeta mer aktivt med Riskhanteringen. Respektive riskaspekt har nu ett tydligt ägarskap, riskanalysen uppdateras årligen och de riskaspekter som hamnar ”i topp” fördelas ut på respektive avdelnings verksamhetsplan för nästkommande år för agerande och uppföljning tertialvis. Riskanalysen omfattas av sekretess.

### **Omvärldsrisk**

Torrare klimat och fler kunder – Långsiktig vattenstrategi i Kalmar och i regionen. Arbeta än mer aktivt med uppströmsarbetet samt bolagets miljöaspekter.

### **Verksamhetsrisk**

Större läckor – Saneringar av gamla ledningar. Missfärgat vatten - Manganförekomst i ledningsnätet. Högt tryck på exploateringssidan – till vissa delar resursbrist.

### **Legala risker**

Ej följa tillstånd för vatten och avlopp.

### **Kreditrisk**

Analyserat kapital och räntebindningstider vid nyupplåning.

### **IT-risk**

Analyserat och riskbedömt IT-störningar. En djupgående analys, ”Security Health Check”, har genomförts med hjälp av IT-konsultfirman ATEA. Rapporten är klar. Nu prioriterar vi tänkbara åtgärder.

### **Finansiella risker**

Analyserat och riskbedömt finansiella risker.

### **Risker i finansiell rapportering**

Analyserat och riskbedömt den finansiella rapporteringen.

## Investeringar

Under året har Kalmar Vatten investerat för 53,1 (46,3) mnkr varav reinvesteringar (va-saneringar) i va-ledningsnätet uppgår till 26,9 (18,0) mnkr. Investeringsprognosen för 2017 planeras till 84,2 mnkr.

Bland de större investeringar som har genomförts under tertial 1 och 2 kan följande nämnas:

- Va-ledningar Norra vimpeltorpet 4 485 tkr
- Va-ledningar Fjölebro 1,9 mnkr
- Vattenledning Vassmolösa 1,7 mnkr
- Va-utbyggnad södra Ljungbyholm 1,5 mnkr
- Nytt tak på entreplanet vid vattentornet 1,3 mnkr
- Microsil i Vantopr pumpstation 1,4 mnkr
- Kalmarsundsverket 1,9 mnkr.
- Reinvesteringar i ledningsnätet Hagbygårde kulvert, Esplanden, Vensuvägen, Barlastholmen m.fl och uppgår till 26,9 mnkr.

## Prognos och framtid

Fortsatt stort fokus på exploatering. Ny samverkansform kommer prövas ihop med kommunen, med avseende på främst samhällsbyggnadskontoret och exploateringskontoret, samt även Kalmar Energi. Syftet är att bli än mer samspelade, bli mer effektiva, lättare kunna hantera tidspressen samt skapa bättre förståelse för varandras verksamheter. Avgränsning just nu är samverka i upphandlingskedet, med gemensamt tillsatt styrgrupp. Som pilotprojekt har valts Karlssons äng samt Södra staden etapp 1. Därefter eventuellt Fredriksskans. Utvärderingar kommer att ske för att därefter se om detta ska växlas upp i fler projekt. Fortsatt hög investeringstakt. Dock finns risk att resursbrist omöjliggör att hålla planerad investeringstakt vilket gäller främst externa resurser på konsultsidan.

Nya DUVA-gruppen (Drift- & Underhåll VA) fortätter sitt ökade fokus på underhållssidan, prioriterade underhållsplaner, spolplaner samt tydligare UH-planer på övrigt eftersom underhåll på ledningsnät och VA-anläggningar.

Framgent fortsatt diskutera och sätta tydligare verksamhetsmål samt involverande uppföljningar genom Tertialuppföljningarna.

# Kalmar Hamn AB

Kalmar Hamn tillhandahåller en hamnanläggning samt utför hamn-, sjöfarts- och logistikrelaterade tjänster. Bolaget erbjuder hamnens kunder ett prisvärt, flexibelt, miljöriktigt och tillförlitligt utbud av service och tjänster av hög kvalitet. Vidare arbetar bolaget med att utveckla samarbetet med närliggande hamnar.

## Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

### Väsentliga händelser / Resultatanalys

Volym och resultat följer en positiv utveckling. Byggnad av ny verkstad har gått enligt plan och klar under oktober 2017. Förberedelse för en större reparation och tillbyggnad av Byteater pågår. Utfyllnad av Hamnen och underhållsmuddring förbereds. Kalmar hamn har sett över vilka intäkter som hör till nettoomsättning och övriga rörelseintäkter vilket har resulterat i att hyresintäkterna för 2017 finns i nettoomsättningen. Intäkterna är jämförbara med föregående år 22 356 mnkr jämfört med 22 314 mnkr år 2016. Personalstyrkan minskar varför personalkostnaderna minskar med 457 tkr, vi har lägre kostnader för underhåll av fastigheter med 300 tkr jämfört mot föregående år. Förlust av avyttrade maskiner på 228 tkr. Volymen av godston har ökat från föregående år med 28 ton.

Resultaträkning (mnkr)	per augusti		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
<b>Summa intäkter</b>	<b>22,4</b>	<b>19,5</b>	<b>33,1</b>	<b>29,6</b>	<b>33,4</b>
Rörelsekostnader	-18,1	-16,9	-26,5	-25,3	-27,3
<i>varav fastighetsunderhåll</i>	-0,1	-0,4	-0,4	-0,6	-0,5
<i>varav personalkostnader</i>	-8,7	-8,9	-13,0	-12,7	-12,7
Avskrivningar	-2,2	-2,3	-3,8	-3,8	-2,7
<b>Summa kostnader</b>	<b>-20,2</b>	<b>-19,2</b>	<b>-30,3</b>	<b>-29,1</b>	<b>-30,0</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>2,1</b>	<b>0,3</b>	<b>2,8</b>	<b>0,5</b>	<b>3,4</b>
Ränteintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Räntekostnader	0,0	-0,1	0,0	-0,1	0,0
<i>varav borgensavgift kommunen</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>2,1</b>	<b>0,2</b>	<b>2,7</b>	<b>0,4</b>	<b>3,4</b>
Överavskrivningar	0,0	0,0	-0,3	-0,3	-3,0
<b>Resultat före skatt</b>	<b>2,1</b>	<b>0,2</b>	<b>2,5</b>	<b>0,1</b>	<b>0,4</b>

Balansräkning (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg. år
Anläggningstillgångar	90,7	91,5	83,4	67,2
Omsättningstillgångar	4,4	4,5	6,5	14,2
<b>Summa tillgångar</b>	<b>95,1</b>	<b>96,0</b>	<b>89,9</b>	<b>81,4</b>
Eget kapital	63,3	63,9	61,5	61,4
<i>varav resultat före dispositioner och skatt</i>	1,9	2,7	0,4	3,4
Obeskattade reserver	13,4	13,6	13,6	13,4
Avsättningar	0,1	0,0	0,0	0,1
Långfristiga skulder	0,0	0,0	7,5	0,0
Kortfristiga skulder	18,4	18,5	7,2	6,5
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>95,1</b>	<b>96,0</b>	<b>89,9</b>	<b>81,4</b>

Nyckeltal	Avkastningskrav	per augusti	Helår		
		Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Soliditet		77,52%	77,62%	80,28%	88,30%
Avkastning på totalt kapital	1,2%	2,05%	2,90%	0,56%	4,20%
Finansieringsbehov				7 500	
Godston		319	973	975	1 157

### Intern kontroll och riskhantering

Kalmar Hamn jobbar aktivt inom ramen för internkontrollagen och har levande dokument med aktualiserade risker. I dagsläget ser vi inga större förändringar men håller dokumentet levande.

I vår omvärld sker det incidenter som kan påverka vår verksamhet men till dess att de är utredda så sker ingen förändring i vår riskanalys. Den incident med en imploderad cistern för extern aktör i Hamnen kommer att kunna påverka vår riskklassning när vi vet orsak och eventuella möjligheter till en olycka som inte skett.

### Investeringar

Löpande underhåll på fartyg och anläggning såsom kajer och ledningar präglar 2017. Hamnutveckling av nya ytor och byggande av ny verkstad samt planering för renovering av fastigheten Oljefabriken 3 fortgår.

Förestående utveckling av nya hamnytor skall ske i samverkan med den expansion som sker i staden och är mycket välkomnad av ett stort antal entreprenörer. Inom ramen för hamnens kontrollprogram är målsättningen att entreprenörer lämnar överskottsmassor som kommer att fungera som en framtida tillgång i upplagsytor för den gröna näringen med bla foderfabrikens tillväxt och sågverkens behov av ökad expansion.

### Prognos och framtid

Utvecklingen ser god ut för Hamnen med den verksamhet och affärsutveckling som sker. För volymer, personal och ekonomi bedöms inga större förändringar i närtid. Dedikerad personal och uteblivna kundförluster, reklamationer och verksamhet inom vårt verksamhetstillstånd borgar för en fortsatt positiv utveckling. Kalmar Hamn räknar med ett resultat före bokslutsdispositioner och skatter på 2,7 mnkr jämfört med föregående år 3,4 mnkr.



# Kalmar Öland Airport AB

Bolaget ska utgöra en tjänst av allmänt ekonomiskt intresse (SGEI flygplats) med skäl och enligt villkor som följer de krav som uppställs av EU kommissionen i sitt beslut av den 2 december 2016. Bolaget ska i samverkan med Kalmar kommun och näringslivet i Kalmarregionen utveckla, driva och förvalta Kalmar flygplats. Bolaget ska utveckla kommunikationerna mellan Kalmarregionen och andra delar av Sverige samt övriga världen. Bolaget ska fortsätta arbetet med att göra flygplatsen klimatneutral

## Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

### Väsentliga händelser / Resultatanalys

Den positiva utvecklingen av trafiken fortsätter och passagerarantalet har ökat med hela 8,9 % inrikes jämfört med förra året och totalt är ökningen 7 %. Charterutbudet är stort och årets destinationer är Gran Canaria under vintern och Cypern, Kreta, Mallorca, Rhodos och Sardinien under sommarhalvåret. Totalt är trafikintäkterna 240 tkr bättre än budget tack vare ökade intäkter på såväl startavgifter som passageraravgifter.

Övriga intäkter visar +326 tkr jämfört med budget. Ramp- och stationstjänst går betydligt bättre än budget eftersom trafiken ökat. Även parkering visar ett positivt resultat efter ombyggnaden medan hyror och reklam ligger lägre än budget. Ett antal underhållsåtgärder har skjutits upp till hösten och gör att driftkostnaderna är 391 tkr lägre än budget vilket kommer att jämna ut sig under året. Personalkostnaderna håller budget medan avskrivningar ligger något högre.

Arbetet med flygplatsens miljöprövning pågår och beräknas vara färdigt till våren.

Som ett led i Kalmar Öland Airports hållbarhetsarbete och som en första konkret satsning på fossilfritt flygbränsle lokalt, kommer en satsning att göras på bioflygbränsle. Under Kalmarsundsveckan i augusti fanns det därför bioflygbränsle i flygplatsens tankanläggning.

Resultaträkning (mnkr)	per augusti		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
<b>Summa intäkter</b>	<b>34,2</b>	<b>33,7</b>	<b>52,5</b>	<b>52,2</b>	<b>53,2</b>
Rörelsekostnader	-29,6	-30,0	-48,1	-47,8	-48,5
<i>varav fastighetsunderhåll</i>	-1,4	-1,7	-2,5	-2,5	-3,6
<i>varav personalkostnader</i>	-17,3	-17,3	-28,0	-28,0	-26,4
Avskrivningar	-2,5	-2,5	-3,8	-3,7	-3,7
<b>Summa kostnader</b>	<b>-32,1</b>	<b>-32,5</b>	<b>-51,9</b>	<b>-51,5</b>	<b>-52,2</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>2,1</b>	<b>1,2</b>	<b>0,6</b>	<b>0,7</b>	<b>1,0</b>
Ränteintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Räntekostnader	-0,3	-0,3	-0,5	-0,6	-0,6
<i>varav borgensavgift kommunen</i>	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>1,8</b>	<b>0,9</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,5</b>
Överavskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4
<b>Resultat före skatt</b>	<b>1,8</b>	<b>0,9</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>

Balansräkning (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Anläggningstillgångar	36,1	36,8	40,0	37,2
Omsättningstillgångar	14,6	10,8	12,6	18,9
<b>Summa tillgångar</b>	<b>50,6</b>	<b>47,6</b>	<b>52,6</b>	<b>56,2</b>
Eget kapital	15,4	13,7	13,7	13,6
varav resultat före dispositioner och skatt	1,8	0,1	0,1	0,5
Obeskattade reserver	3,0	3,0	3,0	3,0
Långfristiga skulder	24,8	23,1	23,1	24,8
Kortfristiga skulder	7,4	7,7	12,8	14,7
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>50,6</b>	<b>47,6</b>	<b>52,6</b>	<b>56,2</b>

Nyckeltal	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Soliditet	35,10%	33,73%	30,49%	28,38%
Finansieringsbehov				
Passagerarantal		250 000		238 691
Passagerarökning jmfvt föregående år	7%	5%		6%

## Intern kontroll och riskhantering

Under perioden har flygplatsen identifierat fyra risker:

### Omvärldsrisker

Den flygskatt som kommer att införas från och med 2018 kommer troligen att få effekter som kan innebära färre avgångar mellan Kalmar och Stockholm. För 2017 beräknas den beslutade flygskatten inte ha någon negativ ekonomisk effekt.

En avmattning av konjunkturen får direkta effekter på resande till och från Kalmar Öland Airport vilket påverkar resultatet negativt.

Avsaknad av produktionskapacitet för flygbiobränsle kan påverka möjligheten att nå målet med 5 % iblandning 2018.

Begränsad kapacitet på inrikes Arlanda innebär att flygplanen parkeras långt från terminalen och passagerarna får åka buss från planet vilket tar lång tid och ger missnöjda passagerare.

## Investeringar

Årets utfall hittills på investeringar är 671 tkr och omfattar ett lastband och en sluss för ankommande passagerare. Årets största investering är en ombyggnad av entréområdet med parkering och vägar utanför terminalen med start i oktober. Den sena starten gör att prognosen totalt sänks till 3363 tkr och resten av utfallet skjuts upp till 2018.

## Prognos och framtid

Nytt för i höst är att det kommer att avgå en kortcharter till Haugesund samt en skidresa till Andorra i februari. Under hösten fortsätter arbetet med fossilfritt flygbränsle bl a med att hitta förutsättningar för regional finansiering av bioflygbränsle.

Intäkterna prognosticeras bli 350 tkr bättre än budget men såväl avskrivningar som driftkostnader blir högre så prognos för helår är att budgeten hålls. Prognos för passagerare 2017 är 250.000 st.

# Kalmar Science Park AB

Kalmar Science Park utgör mötesplats för idéer och innovativa företag som vill utvecklas med målsättningen att främja en långsiktig ekonomisk utveckling i Kalmar och regionen. I nära samarbete med näringslivet och Linnéuniversitetet bygger bolaget nätverk och är en utvecklingspartner för nya företag i Kalmar. Bolaget erbjuder verktygen och miljön för att utveckla nya idéer, företag och marknader.

## Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

### Väsentliga händelser

Före sommaren meddelade Vinnova att Kalmar Science Parks inkubator har utsetts till en av Sveriges excellentinkubatorer och därmed beviljats 1 Mkr för 2018 med möjlighet till samma belopp för 2019. Vinnovas uppdrag inom utlysningen "Inkubationsstöd - Excellens 2018-2019" omfattar att finansiera de inkubatorer som har bäst förmåga att accelerera utvecklingen av nya kunskapsintensiva företag med internationell potential. För att kunna bedöma förmågan att långsiktigt och hållbart genomföra detta, har Vinnova utvärderat sökande inkubatorerna i två steg där utvärderingen i steg 2 tagit resultatredovisningen från steg 1 som utgångspunkt och fokuserats bedömningen i steg 2 på arbetssätt och verksamhetsutveckling som stöttar en god resultatutveckling. Vinnova bedömer att Kalmar Science Parks inkubator uppvisar utmärkta egenskaper, men för att finansiering av 2019 ska beviljas så ska påtagliga förbättringar påvisas i relationerna med universitetet som samverkanspartner där gemensamma verksamhetsmål och sömlösa inkubationsprocesser utformats, implementerats och tillämpats på minst 3 projekt som har sitt ursprung i innovationskontoret. Utöver detta ska åtgärder visas på för att utforma, implementera och tillämpa kvalitetssäkringen av bolagens internationella konkurrenskraft och internationella potential. Dessa medel innebär en viktig extrasatsning på de inkubatorbolag som är antagna vid Kalmar Science Park och ska användas till tillväxtfrämjande tjänster och aktiviteter. Före sommaren meddelades också att Kalmar Science Park beviljats drygt 5 Mkr för det treåriga projektet "DigiBusiness" från Tillväxtverket. Kortfattat kan sägas att DigiBusiness ska bidra till att företag och organisationer i Kalmar län bevarar konkurrenskraften i den rådande digitaliseringstrenden genom att utveckla eller förändra sig via digitala tekniker. Via en nystart av Kalmar Science Parks kluster Digital Business (tidigare e-Commerce) och med en ny rådgivningsperson som anställs för att utveckla och leda klustret, kan DigiBusiness erbjuda möjligheter som gör att fler av länets företag och organisationer får en ökad insikt i ämnet och att de ges möjlighet att omsätta detta i praktiken. Genom att klustrets kunskapsmiljö utvecklas och förädlas via projektet till ett kunskapscenter inom digital business, kommer det på lång sikt bidra till och stärka hela regionens utveckling inom området.

### Resultatanalys

Det ekonomiska utfallet ligger 230 tkr över det budget för perioden. Verksamhetens kostnadsposter ligger hittills i stort sätt under prognosen. En stor påverkan har RINK projektet här i samband med en förändring i personalstrukturen. Tempot har av naturliga skäl inte kunnat upprätthållas men man anser att man är på bra väg att komma ifatt ordinarie plan.

Resultaträkning	(mnkr)	per augusti		Helår		
		Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
<b>Summa intäkter</b>		<b>5,4</b>	<b>6,4</b>	<b>9,5</b>	<b>9,6</b>	<b>8,8</b>
Rörelsekostnader		-5,2	-6,4	-9,2	-9,6	-8,7
<i>varav personalkostnader</i>		-2,8	-3,5	-5,1	-5,2	-4,4
Avskrivningar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa kostnader</b>		<b>-5,2</b>	<b>-6,4</b>	<b>-9,2</b>	<b>-9,6</b>	<b>-8,8</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Ränteintäkter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Räntekostnader		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>		<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Balansräkning (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omsättningstillgångar	6,2	4,1	3,6	4,8
<b>Summa tillgångar</b>	<b>6,2</b>	<b>4,1</b>	<b>3,6</b>	<b>4,8</b>
Eget kapital	1,7	1,8	1,5	1,5
<i>varav resultat före dispositioner och skatt</i>	<i>0,2</i>	<i>0,3</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Kortfristiga skulder	4,5	2,4	2,1	3,4
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>6,2</b>	<b>4,1</b>	<b>3,6</b>	<b>4,8</b>

Nyckeltal	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Soliditet	27,84%	42,87%	41,86%	30,64%
Finansieringsbehov				
antal utvärderade affärsidéer/företag(mål 110)	38			
antal bolag som deltagit i förinkubatom (mål 25)	18			
antal bolag i ordinarie inkubatorprocess(mål 18)	13			
antal asso (mål 25)	0			

### Intern kontroll och riskhantering

Den interna kontrollplan som är kopplad till senast genomförda riskanalys tillämpas enligt plan; dock har den oförutsedda händelsen kring inkubatorledartjänsten påverkat kontrollfrekvenser samt vissa åtgärds- och uppföljningsdatum. En ny riskanalys med tillhörande interkontrollplan är inplanerad under hösten 2017.

### Investeringar

Inga investeringar har gjorts under perioden.

### Prognos och framtid

Prognosen för 2017 justeras något uppåt, dock är detta svårt att avgöra i nuläget. Projektstyrningen i projektet RINK har alltid strävat mot att uppnå budgetmålen genom att man påverkar med punktinsatser och kontinuerliga uppföljningar där man anser att det kan finnas potential. Dessutom kommer det nya projektet ”DigiBusiness” påverka det ekonomiska utfallet på sitt sätt med tanke på uppstartsfasen och nyrekryteringen.

Kalmar Science Parks projekt RINK, Regional Inkubation Kalmar Län, avslutas enligt projektplan under första halvan av 2018. Dock har projektet varit så pass framgångsrikt med ett rikligt inflöde av idéer från deltagande kommuner samt även ett antal bolag från dessa antagna in i inkubatorprocessen, så att en förlängning av projektet redan nu planeras då deltagande kommuner vill se en fortsättning. Om en sådan förlängning skulle beviljas av Tillväxtverket, handlar det om att fortsätta att bedriva regional inkubation i ytterligare tre år i projektform för att därefter utvärdera effekterna av detta och ta ställning till eventuella framtida upplägg. Information om förlängningsansökan kommer att ges till samtliga kommuner i länet så att de som inte deltar i pågående projektperiod får möjlighet att göra detta i nästkommande projektperiod.

# Destination Kalmar AB

Destination Kalmar samverkar med näringslivet för att utveckla, profilera och marknadsföra Kalmar kommun som besöksmål. Bolaget ska även samordna och administrera evenemang samt utveckla idrottsturismen i Kalmar kommun. Vidare ska bolaget bedriva turistbyråverksamhet samt driva verksamhet i gästhamnen i Kalmar. Bolaget ska i samverkan med Statens Fastighetsverk ansvara för och driva kultur-, turist- och evenemangsverksamhet på Kalmar Slott.

## Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

### Väsentliga händelser

Det har varit en bra sommar för Kalmars besöksnäring. De preliminära siffror som SCB/Tillväxtverket har presenterat t.o.m. 2017-07-31 visar en något positiv utveckling av antalet kommersiella gästnätter (belagda bäddar) med +2,1%. Årsrapporten för 2017 kommer först i april 2018.

För tredje året i rad röstades Kalmar fram som Årets Sommarstad på Reseguiden.se, något som har fått stor uppmärksamhet och skapat stolthet bland invånarna. Sommarens marknadsföringskampanj var till stor del digital, men det gjordes också marknadsföringsinsatser i stadsmiljön i form av budskap på skyltar och brunnslock.

Mycket arbete läggs också på kommunikation i bolagets egna kanaler. Antalet besök på kalmar.com har ökat jämfört med samma period i fjol, liksom antalet följare i sociala medier. Bolaget arbetar aktivt med PR och har under sommaren tagit emot flera internationella pressbesök, bl.a. anordnades en träff för internationella sk influencers (bloggare/instagrammare).

I år utsågs Kalmar till Årets husbilsvänligaste kommun av Husbilsklubben.se.

Efterfrågan på husbilsplatser är stor (större än utbudet) och finns det en stor utvecklingspotential, men situationen kring tillgängliga platser inför kommande år är högst osäker.

Tillströmningen av besökare till Kalmar Slott ser mycket bra ut med 81 668 entrébetalande och 99 775 intäktskapande besökare under perioden jan -aug. (76 711 resp. 97 386 år 2016). De två säsongsutställningarna har varit välbesökta, liksom Barnens Slott och årets familjeföreställningar. Det har också anordnats uppskattade evenemang i samband med de arkeologiska utgrävningarna och releasen av Dick Harrisons nya bok om Kalmars historia.

Evenemangsutbudet har varit större än någonsin och antalet besökare har varit många både på etablerade evenemang som t.ex. Kalmar Stadsfest, Musik på Larmtorget, Sandskulpturfestivalen och Ironman Kalmar, och på nya evenemang som t.ex. SM i Dans. I år har extra stort fokus lagts på trygghets- och säkerhetsfrågor.

### Resultatanalys

Bolagets totala intäkter under perioden jan-aug uppgick till 35.456 tkr, att jämföra med budgeterade 32.309 tkr. Kostnaderna uppgick till 34.303 tkr, i budgets beräknades 32.028 kr. Nettoresultatet (efter finansiella poster) för perioden landade på 1.125 tkr, vilket är 865 tkr bättre än budgeterat.

Resultaträkning (mnkr)	per augusti		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
<b>Summa intäkter</b>	<b>35,5</b>	<b>32,3</b>	<b>46,3</b>	<b>45,0</b>	<b>45,6</b>
Rörelsekostnader	-32,7	-30,3	-43,7	-42,4	-43,6
<i>varav personalkostnader</i>	-13,6	-12,5	-19,3	-18,9	-16,7
Avskrivningar	-1,7	-1,7	-2,6	-2,6	-2,8
<b>Summa kostnader</b>	<b>-34,3</b>	<b>-32,0</b>	<b>-46,2</b>	<b>-45,0</b>	<b>-46,4</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>1,1</b>	<b>0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,9</b>
Ränteintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Räntekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>1,1</b>	<b>0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,9</b>
Erhållna koncernbidrag					6,0
Lämnade koncernbidrag					
<b>Resultat före skatt</b>	<b>1,1</b>	<b>0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>5,1</b>

Balansräkning (mnkr)	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Anläggningstillgångar	15,5	14,6	14,9	17,0
Omsättningstillgångar	7,1	4,2	10,7	11,3
<b>Summa tillgångar</b>	<b>22,6</b>	<b>18,8</b>	<b>25,6</b>	<b>28,2</b>
Eget kapital	5,5	4,3	9,3	9,3
<i>varav resultat före dispositioner och skatt</i>	1,1	0,0	0,0	-0,4
Kortfristiga skulder	17,1	14,5	16,3	18,9
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>22,6</b>	<b>18,8</b>	<b>25,6</b>	<b>28,2</b>

Nyckeltal	per augusti	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Soliditet	24,22%	23,07%	36,45%	33,08%
Finansieringsbehov				
Utdelning	-5 000	-5 000		
Entrébetalande besökare Slottet	81 668	90 000	80 000	84 920
Båtdygn	5 904	6 150	6 600	6 607
Husbilsdygn	2 271	2 800	2 600	2 354
Besökare Turistbyrån	69 309	80 000	80 000	82 193

## Intern kontroll och riskhantering

I bolagets riskanalys har ledningsgruppen främst identifierat risker inom omvärldsrisker och verksamhetsrisker. Enligt den interna kontrollplanen är det verksamhetsrisk 2.2, som avser bemanning/personal, som särskilt följs upp och för att skapa förbättringar har tre nya medarbetare anställts. Ledningen har också uppdaterat personalhandboken och påbörjat planeringen av önskade utbildningar. Under hösten har även ett arbete med systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) inletts.

## Investeringar

Under perioden jan-aug har investeringar på 229 tkr gjorts på Kalmar slott. Dels har entrén förbättrats och dels har nytt innehåll i Barnens slott skapats.

## Prognos och framtid

Den ekonomiska helårsprognosen pekar på att det budgeterade nollresultatet nås. På intäktssidan överträffar entréavgifterna på slottet bolagets budget, medan de budgeterade intäkterna från partners inte riktigt uppnås. På kostnadssidan är det framför allt volymen av det ökade antalet evenemang som medför att vissa kostnader kopplade till genomförandet av dessa överstiger budget.

Under hösten kommer turistcentrets befintliga lokal att byggas om. Framtidens besökare söker till stor del inspiration och information via digitala kanaler och har höga förväntningar på att hitta det de söker. För att kunna utveckla framtidens turistcenter, som inspirerar besökarna på flera ytor, görs studiebesök på turistcenter i andra svenska och skandinaviska städer. Dessutom förs diskussioner i ett nationellt nätverk som turistchefen ingår i.

Kalmar Slott är i slutfasen av att planera nästa års stora säsongsutställning, som väntas skapa stort intresse. Parallellt pågår också planeringen för att större evenemang i Kalmar år 2020, i samband med jubileet av Gustav Vasas landstigning vid Stensö Udde (år 1520).

För att Kalmar ska kunna behålla sin position som evenemangsstad är det viktigt att utveckla stadens arenor, så att det finns flera flexibla arenor att erbjuda arrangörerna, både inom- och utomhus.

# koncernen Kalmar Energi Holding AB

Kalmar Energi Holding AB ägs till lika delar av Kalmar kommun, via Kalmar Kommunbolag AB, och E.ON Sverige AB. Koncernen är organiserad med ett värmebolag, Kalmar Energi Värme AB, ett elnätbolag för transport av el, Kalmar Energi Elnät AB samt ett med E.ON Sverige AB samägt försäljningsbolag Kalmar Energi Försäljning AB.

## Väsentliga händelser och påverkan på det ekonomiska utfallet

### Väsentliga händelser / Resultatanalys

Varm vinter i år igen påverkar omsättning och resultat i framför allt värmeverksamheten. Den tekniska tillgängligheten är fortsatt god vilket ger få avbrott till kund.

Byggnationen i Kalmar gynnar verksamheten och anslutningsnivån för både fjärrvärme, elnät och fiber ligger på en bra nivå. Trycket i verksamheten att hantera växande Kalmar är stor men bra planering och engagerade medarbetare bidrar till att vi löser frågorna. Digitalisering för förbättrad kunddialog och ökad effektivisering krävs för att klara kraven från kund.

En brand hos vår största kund på bränslesidan kommer att få konsekvenser på resultatet under året. Vi har startat ett försäkringsärende men det beräknas pågå in på nästa år varför effekt på resultatet kan förutspås bli påverkat negativt.

Resultatet i verksamheten ligger i nivå strax under budget.

Resultaträkning (mnkr)	per juli		Helår		
	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Föreg. år
<b>Summa intäkter</b>	<b>408,1</b>	<b>407,2</b>	<b>688,9</b>	<b>715,1</b>	<b>691,0</b>
Rörelsekostnader	-283,1	-278,6	-474,4	-494,3	-479,2
<i>varav personalkostnader</i>	-33,3	-32,2	-54,7	-65,2	-66,4
Avskrivningar	-44,5	-44,8	-76,4	-76,5	-77,9
<b>Summa kostnader</b>	<b>-327,6</b>	<b>-323,4</b>	<b>-550,8</b>	<b>-570,8</b>	<b>-557,0</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>80,5</b>	<b>83,8</b>	<b>138,2</b>	<b>144,3</b>	<b>134,0</b>
Ränteutgifter	0,1	0,1	0,2	0,1	0,4
Räntekostnader	-26,0	-25,9	-44,2	-47,7	-46,0
<b>Resultat före bokslutsdisp. o skatt</b>	<b>54,6</b>	<b>57,9</b>	<b>94,1</b>	<b>96,8</b>	<b>88,4</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>54,6</b>	<b>57,9</b>	<b>94,1</b>	<b>96,8</b>	<b>88,4</b>

Balansräkning (mnkr)	per juli	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Anläggningstillgångar	1 353,6	1 349,6	1 356,8	1 369,9
Omsättningstillgångar	312,5	352,3	327,9	389,6
<b>Summa tillgångar</b>	<b>1 666,0</b>	<b>1 701,9</b>	<b>1 684,7</b>	<b>1 759,6</b>
Eget kapital	525,6	557,7	541,8	553,1
<i>varav resultat före dispositioner och skatt</i>	54,6	94,1	96,8	88,4
Avsättningar	87,2	94,9	90,8	88,1
Långfristiga skulder	923,6	910,0	901,5	942,1
Kortfristiga skulder	129,6	139,3	150,6	176,2
<b>Summa eget kapital o skulder</b>	<b>1 666,0</b>	<b>1 701,9</b>	<b>1 684,7</b>	<b>1 759,6</b>



Nyckeltal	per juli	Helår		
	Utfall	Prognos	Budget	Föreg.år
Soliditet	31,55%	32,77%	32,16%	31,44%
Finansieringsbehov				
Utdelning	66 600,0	66 600,0		56 567
Skatt incl koncernjusteringar	-13 842,0	-19 177,0		
Minoritet	-1 634,4	-3 747,0		
Minoritet i eget kapital	0,0			

### Intern kontroll och riskhantering

Kalmar Energi har en tydligt reglerade riskhantering med av styrelsen avtagna policydokument som styr de finansiella riskerna i verksamheten såsom bränslepolicy, elproduktionspolicy, finanspolicy, elhandelspolicy samt en övergripande policy som hanterar även verksamhetsriskerna. De operativa riskerna hanteras via ett systematiskt arbete i den löpande förvaltningen och övervakning sker främst genom rapportering till forumet för säkerhet, arbetsmiljö och miljöfrågor, SAM. Intern kontroll övervakas bland annat via vår attestinstruktion. Årlig översyn av samtliga policydokument och attestinstruktion sker på det konstituerande styrelsemötet i maj. Anpassning och utveckling sker till de krav som omvärlden ställer på vår verksamhet.

### Investeringar

Till följd av växande Kalmar ligger investeringarna inom distribution av fjärrvärme, elnät och fiber på drygt 20 miljoner för året. Totala investeringsnivån uppgår till 53,8 miljoner i prognos vilket är en sänkning från budgetnivån på 56,7 miljoner. Några planerade projekt i investeringsplanen är förskjutna i tiden.

### Prognos och framtid

Prognosen 3 för året har endast tagit hänsyn till en självriskkostnad för försäkringsärendet då de ekonomiska konsekvenserna av branden ännu inte går att fastställa och beräkna. Dock beräknas resultatet komma att påverkas negativt under 2017 och kompensation uppstår under 2018. Hänsyn till ärendet kommer att hanteras i årets sista prognos.