

Eskilstuna Energi och Miljö AB

Org nr 556458-1907

får härmed avge

Bokslut för VA-verksamheten

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2013

| <u>Innehåll:</u> | <u>sida</u> |
|--|--------------------|
| Förvaltningsberättelse | 2 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4 |
| Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer | 6 |
| Underskrift | 10 |

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Affärsområde Vatten och avlopp inom moderbolaget Eskilstuna Energi och Miljö AB, ansvarar för vatten- och avloppsförsörjningen till 90 500 av Eskilstuna kommuns 99 700 invånare samt till det privata näringslivet, vård, skola, omsorg och övriga verksamheter i samhället. Verksamheten består i att producera och distribuera dricksvatten och att, på ett miljövänligt sätt, avleda och rena avloppsvatten samt processa och förädla restprodukterna. Reningsprocesserna vid avloppsverken uppfyller med god marginal myndigheternas utsläppsvillkor för fosfor och organiskt material.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Större delen av 2013 präglades av arbetet med bildande av nytt driftbolag, Eskilstuna Strängnäs Energi och Miljö AB. Driftbolaget är ett gemensamt ägt bolag för driften av verksamheterna i Eskilstuna och Strängnäs.

Leverans av dricksvatten har fungerat väl under året. Vi har dock haft vissa problem med tillväxt av långsamväxande bakterier i vattentorn och ledningsnät. En lyckad åtgärd som vidtogs var tilläggsklorering på ledningsnätet med väsentlig förbättring av dricksvattenkvaliten som följd.

Under året inträffade tre större händelser som hanterades inom ramen för beredskapsplan dvs inläckage av ytvatten i lågreservoar för dricksvatten i Näshulta och kontaminering med *Cryptosporidium* samt vattenläckor på huvudledning från Vilsta vattentorn vid två tillfällen. Krishantering och av VA-personal vidtagna åtgärder har fungerat väldigt bra i samtliga fall.

Arbetet med framtagande av skyddområde och föreskrifter för vattentäkten har fortsatt under 2013 under ledning av kommunledningskontoret. VA drev dessutom arbetet med uppdatering av grundvattenskyddet för vattenverket vid Hyndevad.

Avloppsverksamheten och avledning av avloppsvatten har fungerat bra under året. 2013 var ett år med låga nederbördsmängder och få skyfall vilket gav färre driftstörningar som följd. Reningsprocessen vid Ekeby reningsverk har fungerat väl och under året har fokus legat på att optimera kvävereningen. Effekten av detta är att reningsresultaten för kväve har förbättrats med ca 15%. Under året startade byggnationen av ett nytt intag till Ekeby. Projektet är den största investeringen som gjorts på lång tid vid Ekeby, ca 90 mkr. Förutom en modernisering av anläggningen kommer mottagningskapaciteten vid höga flöden öka avsevärt och därmed minska antalet bräddningar på spillvattennätet.

Arbetet på ledningsnätet har dominerats av förnyelse samt inventering av tillskottsvatten i områden Näshulta, Bålgviken, Alberga och Årby.

VA-verksamheten har de senaste åren visat överskott. I samband med framtagning av taxa för 2015 kommer hänsyn tas till dessa överskott.

Förväntningar avseende den framtida utvecklingen

Vi fortsätter att göra reinvesteringar i ledningsnät och pumpstationer. Både för VA-verken och ledningsnäten kommer upprustning och reinvesteringar i anläggningarna att vara i fokus under flera år framöver.

Le Vatten och avlopp

Resultaträkning

| Belopp i Tkr | Not | 2013-01-01 - 2013-12-31 | 2012-01-01 - 2012-12-31 |
|---|-----|----------------------------|----------------------------|
| Nettoomsättning | 1 | 160 058 | 157 937 |
| Förändring av produkter i arbete, färdiga varor samt pågående arbeten för annans räkning | | - | - |
| Aktiverat arbete för egen räkning | | 2 174 | 1 384 |
| Övriga rörelseintäkter | | 209 | 224 |
| | | 162 441 | 159 545 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -1 831 | -2 472 |
| Övriga externa kostnader | | -71 332 | -70 177 |
| Personalkostnader | | -35 948 | -34 003 |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar | 2 | -33 107 | -31 037 |
| Rörelseresultat | | 20 223 | 21 856 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -15 952 | -16 556 |
| Resultat efter finansiella poster | | 4 271 | 5 300 |
| Koncernbidrag | | - | - |
| Avskrivningar över plan | 3 | -2 292 | -2 544 |
| Resultat före skatt | | 1 979 | 2 756 |
| Skatt på årets resultat | | - | -736 |
| Årets resultat | | 1 979 | 2 020 |

Balansräkning

| <i>Belopp i Tkr</i> | <i>Not</i> | <i>2013-12-31</i> | <i>2012-12-31</i> |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | | | |
| Dataprogram | 4 | 92 | 189 |
| | | 92 | 189 |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Byggnader och mark | 5 | 52 344 | 52 792 |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 6 | 569 923 | 550 517 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 7 | 6 801 | 6 720 |
| Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar | 8 | 93 463 | 25 517 |
| | | 722 531 | 635 546 |
| Summa anläggningstillgångar | | 722 623 | 635 735 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Varulager m m | | | |
| Pågående arbete för annans räkning | | – | – |
| | | – | – |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 21 731 | 22 653 |
| Fordringar hos koncernföretag | | 9 189 | 4 252 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 1 904 | 1 945 |
| | | 32 824 | 28 850 |
| Kassa och bank | | 13 256 | 8 229 |
| Summa omsättningstillgångar | | 46 080 | 37 079 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 768 703 | 672 814 |

Balansräkning

| Belopp i Tkr | Not | 2013-12-31 | 2012-12-31 |
|---|-----|----------------|----------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | 9 | | |
| Reservfond | | 18 392 | 18 392 |
| | | <u>18 392</u> | <u>18 392</u> |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Balanserad vinst eller förlust | | 1 703 | -317 |
| Årets resultat | | 1 979 | 2 020 |
| | | <u>3 682</u> | <u>1 703</u> |
| | | 22 074 | 20 095 |
| Obeskattade reserver | | 151 026 | 147 590 |
| | | <u>151 026</u> | <u>147 590</u> |
| Avsättningar | | | |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | | 308 | 379 |
| Avsättningar för uppskjuten skatt | | – | – |
| Övriga avsättningar | | – | – |
| | | <u>308</u> | <u>379</u> |
| Långfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 20 276 | 20 391 |
| Skulder till Eskilstuna kommun | | 449 775 | 373 835 |
| Övriga långfristiga skulder anläggningsavgifter | | 65 027 | 62 133 |
| | | <u>535 078</u> | <u>456 359</u> |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Skulder till kreditinstitut | | 1 950 | 1 789 |
| Skulder till Eskilstuna kommun | | 8 804 | 16 504 |
| Leverantörskulder | | 24 852 | 4 361 |
| Övriga skulder | | 21 684 | 21 501 |
| Övriga gemensamma skulder | | – | – |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 4 927 | 4 236 |
| | | <u>62 217</u> | <u>48 391</u> |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | <u>770 703</u> | <u>672 814</u> |

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i Tkr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

VA-bokslutet har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Intäktsredovisning sker i enlighet med BFNAR 2003:3 Intäkter.

Anläggningsavgifterna periodiseras vilket innebär att större delen balanseras till nästkommande år för att möta de avskrivningskostnader som dessa investeringar kommer att generera. Den del av anläggningsavgiften som inte periodiserats består av 10% samt 1/33 av resterande 90 %. Avskrivningstiden för ledningsnät beräknas till 33 år.

Intäktsredovisning för bruksavgifter och övriga intäkter sker i resultaträkningen när det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelarna kommer att tillfalla bolaget och dessa kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Intäkterna inkluderar endast det bruttointflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhåller eller kan erhålla för egen räkning. Intäkter vid försäljning av varor och tjänster redovisas vid leverans i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas netto efter moms, rabatter och tillämpliga punktskatter.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt, förändringar i uppskjuten skatt samt andel i intressebolags skatt.

Värdering av samtliga skatteskulder/fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. De temporära skillnaderna har huvudsakligen uppkommit genom avskrivning av fastigheter, uppskrivning av långfristiga värdepappersinnehav, derivata kontrakt, avsättningar för pensioner och skattemässiga underskott.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning. Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader som hänförs till investeringar i dotterbolag, filialer, intresseföretag och andelar i joint ventures redovisas inte i koncernredovisning då moderbolaget i samtliga fall kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte bedöms sannolikt att en återföring sker inom överskådlig framtid.

I moderbolaget redovisas - på grund av sambandet mellan redovisning och beskattning - den uppskjutna skatteskulden på obeskattade reserver, som en del av de obeskattade reserverna.

Affärsområde Vatten och avlopp

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Utgifter för förbättringar av tillgångars prestanda, utöver ursprunglig nivå, ökar tillgångens redovisade värde. Utgifter för reparation och underhåll redovisas som kostnader. Vissa lånekostnader aktiveras.

Ränta på kapital som har lånats för att finansiera tillverkningen av en tillgång räknas in i anskaffningsvärdet till den del räntan hänför sig till tillverkningsperioden. Övriga lånekostnader redovisas som kostnader.

I moderbolaget redovisas samtliga lånekostnader som kostnader i den period de uppkommer. Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

| | |
|---|----------|
| Byggnader | 20-50 år |
| Markanläggningar (75% av anskaffn värdet) | 20 år |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 5-33 år |
| Inventarier, verktyg och installationer | 3-20 år |

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Kundfordringar

Kundfordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra kundfordringar.

Fördelning av gemensamma kostnader

Kostnader gemensamma med andra affärsområden eller bolag inom koncernen har fördelats i sin helhet med den fördelningsnyckel som bedömts vara mest relevant för den aktuella kostnaden.

Affärsområde Vatten och avlopp

Not 1 Intäkternas fördelning

| | 2013-01-01 - 2013-12-31 | 2012-01-01 - 2012-12-31 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <i>Intäkter per väsentligt intäktsslag</i> | | |
| Vatten- och avloppsavgifter | 147 485 | 143 452 |
| Anläggningsavgifter | 5 918 | 21 449 |
| varav periodiserade anläggningsavgifter | 5 165 | 18 719 |
| varav återföring tidigare periodiserade anläggningsavgifter, se not 3 | 966 | 1 144 |
| Övr rörelseintäkter | 10 854 | 11 838 |

Not 2 Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar

| | 2013-01-01 - 2013-12-31 | 2012-01-01 - 2012-12-31 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Dataprogram | -97 | -97 |
| Byggnader och mark | -986 | -987 |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | -31 003 | -29 019 |
| Inventarier, verktyg och installationer | -1 021 | -934 |
| | <u>-33 107</u> | <u>-31 037</u> |

Not 3 Avskrivningar över plan

| | 2013-01-01 - 2013-12-31 | 2012-01-01 - 2012-12-31 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Skillnad mellan bokförd avskrivning och avskrivning enligt plan | | |
| - Maskiner och andra tekniska anläggningar | 2 292 | 1 400 |
| Periodisering anläggningsavgifter | - | 1 144 |
| | <u>-2 292</u> | <u>-2 544</u> |

Not 4 Dataprogram

| | 2013-12-31 | 2012-12-31 |
|---|------------|------------|
| <i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i> | | |
| Vid årets början och slut | 484 | 484 |
| Nyanskaffningar | - | - |
| Avyttringar och utrangeringar | - | - |
| | <u>484</u> | <u>484</u> |
| <i>Akkumulerade avskrivningar enligt plan</i> | | |
| Vid årets början | -295 | -198 |
| Avyttringar och utrangeringar | - | - |
| Årets avskrivning enligt plan | -97 | -97 |
| Redovisat värde vid årets slut | <u>92</u> | <u>189</u> |

Affärsområde Vatten och avlopp

Not 5 Byggnader och mark

| | 2013-12-31 | 2012-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| <i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i> | | |
| Vid årets början | 69 669 | 69 669 |
| Nyanskaffningar | 538 | – |
| | <u>70 207</u> | <u>69 669</u> |
| <i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i> | | |
| Vid årets början | -16 877 | -15 890 |
| Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden | -986 | -987 |
| | <u>-17 863</u> | <u>-16 877</u> |
| | – | – |
| Redovisat värde vid årets slut | 52 344 | 52 792 |

Not 6 Maskiner och andra tekniska anläggningar

| | 2013-12-31 | 2012-12-31 |
|---|-----------------|-----------------|
| <i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i> | | |
| Vid årets början | 850 777 | 786 321 |
| Nyanskaffningar | 50 409 | 64 456 |
| Omklassificeringar | – | – |
| | <u>901 186</u> | <u>850 777</u> |
| <i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i> | | |
| Vid årets början | -300 259 | -271 240 |
| Omklassificeringar | – | – |
| Årets avskrivning enligt plan | -31 003 | -29 019 |
| | <u>-331 262</u> | <u>-300 259</u> |
| | – | – |
| Redovisat värde vid årets slut | 569 923 | 550 517 |

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2013-12-31 | 2012-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| <i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i> | | |
| Vid årets början | 14 373 | 12 258 |
| Nyanskaffningar | 1 102 | 2 115 |
| Avyttringar och utrangeringar | – | – |
| Omklassificeringar | – | – |
| | <u>15 475</u> | <u>14 373</u> |
| <i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i> | | |
| Vid årets början | -7 653 | -6 719 |
| Avyttringar och utrangeringar | – | – |
| Omklassificeringar | – | – |
| Årets avskrivning enligt plan | -1 021 | -934 |
| | <u>-8 674</u> | <u>-7 653</u> |
| | – | – |
| Redovisat värde vid årets slut | 6 801 | 6 720 |

Not 8 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

| | 2013-12-31 | 2012-12-31 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Vid årets början | 25 517 | 43 483 |
| Omklassificeringar | -15 497 | -48 108 |
| Investeringar | 83 443 | 30 142 |
| Redovisat värde vid årets slut | 93 463 | 25 517 |

Not 9 Eget kapital

| | Aktie- kapital | Reserv- fond | Fritt eget kapital |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|
| Vid årets början | – | 18 392 | 1 703 |
| Koncernbidrag | | | – |
| Ack förlust överlåten verksamhet | – | – | – |
| Årets resultat | | | 1 979 |
| Vid årets slut | – | 18 392 | 3 682 |

Eskilstuna den 18 juni 2014

Admir Ibrisevic
Chef affärsområde Vatten och Avlopp