

Eskilstuna Energi och Miljö AB

Org nr 556458-1907

får härmed avge

Bokslut för VA-verksamheten

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2014

<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

I samband med bildande av Eskilstuna Strängnäs Energi och Miljö gjordes en omorganisation av affärsområdet med syfte att bl.a renodla funktioner och roller men också skapa mer robust organisation med fokus på uppdrag och processer samt jämna ut arbetsbelastningen på alla nivåer. Implementering och bemanning av ny organisation har präglat större delen av 2014. Under året anställdes fyra nya avdelningschefer samt startades tillsättning av flera nyckelroller både i Strängnäs och Eskilstuna. Totalt tio tjänster flyttade till andra affärsområden och avdelningar.

Leverans av dricksvatten har överlag fungerat väl under året. Vi har dock haft vissa problem med tillväxt av långsamväxande bakterier samt s.k. odlingsbara mikroorganismer i vattentorn och ledningsnät. En åtgärd som vidtagits var införandet av permanent klorering i Vilsta vattentorn. Åtgärden fick avbrytas p.g.a problematiken med lukt och smak som följd. Dricksvattnet har vid flera tillfällen fått anmärkning i kemisk avseende beroende på s.k. syreförbrukning men antalet anmärkningar ligger på en, för Hyndevad vattenverk, normal nivå. Som en långsiktig åtgärd utfördes pilotförsök med membranteknik, s. k ultrafiltrering, men tekniken har visat sig inte ge tillräckligt bra resultat.

Under året inträffade inga större händelser som behövde hanteras inom ramen för krishanteringsplan.

Förslag till skyddsområden och tillhörande skyddsföreskrifter för Hyndevads ytvattenverk antogs av Kommunfullmäktige den 2014-02-27. VA drev dessutom arbetet med uppdatering av grundvattenskyddet för Hyndevad vattenverk.

Avloppsverksamheten och avledning av avloppsvatten har fungerat bra under året. Reningsprocessen vid Ekeby reningsverk har fungerat väl och under året har fokus legat på att optimera kvävereningen. Effekten av detta är att reningsresultatet för kväve har förbättrats med ca 15%. Relaterat till utsläppskrav på 15mg/L som årsmedelvärde har reningsresultatet förbättrats med hela 27%.

Under året slutfördes byggnationen av ett nytt intag och renshanteringsbyggnad 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 att öka avsevärt och därmed minska antalet bräddningar på spillvattennätet. Arbetet på ledningsnätet har dominerats av förnyelse samt inventering av tillskottsvatten i områden Näshulta, Bälgviken, Alberga och Årby. Det förekom inte några större översvämningar på ledningsnätet.

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.

Resultaträkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2014-01-01 - 2014-12-31</i>	<i>2013-01-01 - 2013-12-31</i>
Nettoomsättning	1	171 985	160 058
Förändring av produkter i arbete, färdiga varor samt pågående arbeten för annans räkning		–	–
Aktiverat arbete för egen räkning		2 000	2 174
Övriga rörelseintäkter		323	209
		174 308	162 441
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-2 068	-1 831
Övriga externa kostnader		-110 604	-71 332
Personalkostnader		-258	-35 948
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	2	-35 573	-33 107
Rörelseresultat		25 805	20 223
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-18 699	-15 952
Resultat efter finansiella poster		7 106	4 271
Koncernbidrag		–	–
Avskrivningar över plan	3	-7 115	-2 292
Resultat före skatt		-9	1 979
Skatt på årets resultat		–	–
Årets resultat		-9	1 979

Balansräkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2014-12-31</i>	<i>2013-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Dataprogram	4	—	92
		—	92
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	5	96 307	52 344
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	677 196	569 923
Inventarier, verktyg och installationer	7	13 404	6 801
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	8	87 040	93 463
		873 947	722 531
Summa anläggningstillgångar		873 947	722 623
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Pågående arbete för annans räkning		—	—
		—	—
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		26 330	21 731
Fordringar hos koncernföretag		—	9 189
Skattefordringar		—	—
Övriga fordringar		11 767	—
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 867	1 904
		40 964	32 824
Kassa och bank		18 769	13 256
Summa omsättningstillgångar		59 733	46 080
SUMMA TILLGÅNGAR		933 680	768 703

Balansräkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2014-12-31</i>	<i>2013-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	9		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (xxx aktier)		-	-
Reservfond		-	-
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		1 682	1 703
Årets resultat		-9	1 979
		<u>1 673</u>	<u>3 682</u>
		1 673	3 682
 <i>Obeskattade reserver</i>		 <u>190 697</u>	 <u>151 026</u>
		190 697	151 026
 <i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		<u>243</u>	<u>308</u>
		243	308
 <i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		24 083	20 276
Skulder till Eskilstuna kommun		504 122	449 775
Övriga långfristiga skulder anläggningsavgifter		<u>45 185</u>	<u>65 027</u>
		573 390	535 078
 <i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		-	1 950
Skulder till Eskilstuna kommun		131 391	8 804
Skulder till koncernföretag		4 506	-
Leverantörsskulder		23 073	24 852
Skatteskulder		-	-
Övriga skulder		8 495	21 684
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>212</u>	<u>4 927</u>
		<u>167 677</u>	<u>62 217</u>
 SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		 <u>933 680</u>	 <u>752 311</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 50 år.

Intäktsredovisning för brukningsavgifter 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 bruttoinflöde 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 hänför sig 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	5-50 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.

Not 1 Intäkternas fördelning

	2014-01-01 - 2014-12-31	2013-01-01 - 2013-12-31
<i>Intäkter per väsentligt intäktsslag</i>		
Vatten- och avloppsavgifter	159 385	147 485
Anläggningsavgifter	14 697	5 918
varav periodiserade anläggningsavgifter	-11 835	-5 165
varav återföring tidigare periodiserade anläggningsavgifter	-	966
Övr rörelseintäkter	10 088	10 854

Not 2 Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar

	2014-01-01 - 2014-12-31	2013-01-01 - 2013-12-31
Dataprogram	-92	-97
Byggnader och mark	-1 315	-986
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-32 906	-31 003
Inventarier, verktyg och installationer	-1 260	-1 021
	-35 573	-33 107

Not 3 Avskrivningar över plan

	2014-01-01 - 2014-12-31	2013-01-01 - 2013-12-31
<i>Skillnad mellan bokförd avskrivning och avskrivning enligt plan</i>		
- Maskiner och andra tekniska anläggningar	-7 115	2 292
Periodisering anläggningsavgifter	-	-
	-7 115	-2 292

Not 4 Dataprogram

	2014-12-31	2013-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början och slut	484	484
Nyanskaffningar	-	-
Avyttringar och utrangeringar	-	-
	484	484
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-392	-295
Avyttringar och utrangeringar	-	-
Årets avskrivning enligt plan	-92	-97
Redovisat värde vid årets slut	-	92

Not 5 Byggnader och mark

	2014-12-31	2013-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början och slut	70 207	69 669
Nyanskaffningar	—	538
	<u>70 207</u>	<u>70 207</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-17 863	-16 877
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-1 315	-986
	<u>-19 178</u>	<u>-17 863</u>
	<u>—</u>	<u>—</u>
Redovisat värde vid årets slut	96 307	52 344

Not 6 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2014-12-31	2013-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början och slut	901 186	850 777
Nyanskaffningar	—	50 409
Omklassificeringar	—	—
	<u>901 186</u>	<u>901 186</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-331 262	-300 259
Omklassificeringar	—	—
Årets avskrivning enligt plan	-32 906	-31 003
	<u>-364 168</u>	<u>-331 262</u>
	<u>—</u>	<u>—</u>
Redovisat värde vid årets slut	677 196	569 923

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	2014-12-31	2013-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början och slut	15 475	14 373
Nyanskaffningar	—	1 102
Avyttringar och utrangeringar	—	—
Omklassificeringar	—	—
	<u>15 475</u>	<u>15 475</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-8 674	-7 653
Avyttringar och utrangeringar	—	—
Omklassificeringar	—	—
Årets avskrivning enligt plan	-1 260	-1 021
	<u>-9 934</u>	<u>-8 674</u>
	<u>—</u>	<u>—</u>
Redovisat värde vid årets slut	13 404	6 801

Not 8 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2014-12-31	2013-12-31
Vid årets början	93 463	25 517
Omklassificeringar	-194 542	-15 497
Investeringar	188 119	83 443
Redovisat värde vid årets slut	87 040	93 463

Not 9 Eget kapital

	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Reserv- fond</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
Korrigerig av ingående balans		-18 392	-2 000
Vid årets början	–	18 392	3 682
Koncernbidrag			–
Årets resultat			-9
Vid årets slut	–	–	1 673

Eskilstuna den 11 maj 2015

Admir Ibrisevic
Chef affärsområde Vatten och Avlopp