

Eskilstuna Energi och Miljö AB VA-verksamheten
Org nr 556458-1907

Särredovisning för räkenskapsåret 2019

Styrelsen avger följande särredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Affärsområde Vatten och avlopp inom moderbolaget Eskilstuna Energi och Miljö AB, ansvarar för vatten- och avloppsförsörjningen till 96 500 av Eskilstuna kommuns drygt 100 000 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 att processa och förädla restprodukterna. Reningsprocesserna vid avloppsverken uppfyller med god marginal myndigheternas utsläppsvillkor för fosfor och organiskt material.

Ägarförhållanden

Eskilstuna Energi och Miljö AB är ett helägt dotterföretag till Eskilstuna Kommunföretag AB, org nr 556531-7293.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Avseende organisationsutveckling har fokus legat på standardisering och harmonisering av arbetssättet både inom VA och i gränssnittet mot andra affärsområden. För att säkra en framgångsrik och hållbar VA-verksamhet har affärsområdet jobbat under flera år med att omstrukturera och förstärka organisationen med nya kompetenser. Huvudsyftet med genomförda förändringar har varit att förstärka planeringsförmåga, ingenjörs- och beställarkompetens, utredning och projektledning. För att höja affärsområdets förmåga att driva investeringar har projektverksamheten renodlats genom att bilda en separat avdelning *Projekt och Investering* from 1 feb 2019.

Leverans av dricksvatten har överlag fungerat väl under året. Dricksvattnet har vid några tillfällen fått anmärkning i kemiskt/fysikaliskt avseende beroende på s.k. syreförbrukning men antalet anmärkningar ligger på en lägre nivå jämfört med föregående året. Andel vattenprov tjänliga med anmärkning i mikrobiologiskt avseende ligger på lite lägre nivå jämfört med föregående året. Baserat på genomförda pilotförsök under 2017 fattade styrelsen ett inriktningsbeslut om uppgradering av Hyndevad vattenverk till en uppskattad investeringskostnad om ca 140 mkr. Arbetet med planering av projektuppstart har fortsatt under 2019.

Arbete med uppgradering av grundvattenskyddet för Hyndevad vattenverket fortlöpte under året och befinner sig i beslutsfasen för tillfället.

Under året inträffade inga störningar som behövde hanteras ramen för krishanteringsplan. Egenkontrollprogram inkl. provtagningar och analysarbete har i övrigt fungerat väl.

Avloppsvattenrening och avledning av avloppsvatten har överlag fungerat bra under året. Med anledning av nytt tillstånd för Ekeby reningsverk och skärpta utsläppskrav för fosfor, kväve och

organiskt material pågick översyn och arbetet med processuppgradering. Ett inriktningsbeslut om en stegvis uppgradering av reningsprocessen på Ekeby avloppsreningsverk med syftet att utöka kapacitet och uppfylla utsläppsvillkor i nytt tillstånd togs under året. Investeringskostnaden för dessa två etapper uppskattas till ca 400 mkr med genomförande tid tom 2030.

Arbetet på ledningsnätet har dominerats av förnyelse, exploateringar samt utredning av tillskottsvatten. Antal vattenläckor på huvud- och servisledningar var fortsatt högt även under 2019 och låg på 97 st. För jämförelse skull var motsvarande antal för 2018 105 st och genomsnittet för perioden 2010-2017 63 st. Under året togs fram även en sk. bräddstrategi med syftet att öka bräddkontrollen på ledningsnätet.

Under året har 132 nya fastigheter anslutits till den allmänna va-anläggningen.

Förväntningar avseende den framtida utvecklingen

Upprustning och reinvesteringar i va-anläggningar kommer att vara i fokus under flera år framåt. Både behov av upprustning och till en del nya krav, exempelvis nytt tillstånd och skärpta utsläppskrav för reningsverken, ligger till grund för detta. Dessutom bidrar även planerad va-utbyggnad och exploateringar i väsentlig grad till det ökade investeringsbehovet. Ny VA-plan inklusive en prioritering av utbyggnadsområden antogs av kommunfullmäktige i juni 2017. Projekt i de prioriterade utbyggnadsområdena Hyndevad, Näshulta-Österby och Grundby Kullerstasand pågår för tillfället.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Fr o m 2020-01-01 höjs bruksavgifterna med 5% och anläggningsavgifterna med 3,2% (index). Detta är den första höjningen av bruksavgifterna sedan 2016.

Resultaträkning	Not	2019	2018
Nettoomsättning	2, 3	183 350	177 962
Övriga rörelseintäkter		184	198
		<u>183 534</u>	<u>178 160</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-	-35
Övriga externa kostnader		-128 646	-125 890
Personalkostnader		-1	60
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-46 208	-42 183
		<u>-174 855</u>	<u>-168 048</u>
Summa rörelsens kostnader			
		8 679	10 112
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-8 679	-10 112
		<u>-8 679</u>	<u>-10 112</u>
Summa resultat från finansiella poster			
		-8 679	-10 112
Resultat efter finansiella poster			
		0	0
Bokslutsdispositioner		406	236
Skatt på årets resultat		-85	-46
		<u>321</u>	<u>190</u>
Årets vinst			

Balansräkning	Not	2019-12-31	2018-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
Dataprogram	5	-	-
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	6	128 465	100 451
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7	975 486	897 199
Inventarier, verktyg och installationer	8	7 119	8 166
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	9	203 790	194 793
		<u>1 314 860</u>	<u>1 200 609</u>
Andra långfristiga fordringar	10	1 102	900
		<u>1 102</u>	<u>900</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 315 962</u>	<u>1 201 509</u>
Omsättningstillgångar			
Pågående arbete för annans räkning		-	-
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		11 107	10 142
Fordringar hos koncernföretag		4 269	3 427
Övriga kortfristiga fordringar		-	770
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		17 674	18 618
		<u>33 050</u>	<u>32 957</u>
<u>Kassa och bank</u>		<u>6</u>	<u>6</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>33 056</u>	<u>32 963</u>
Summa tillgångar		<u>1 349 018</u>	<u>1 234 472</u>

Balansräkning	Not	2019-12-31	2018-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst		2 052	1 862
Årets vinst		321	190
		<u>2 373</u>	<u>2 052</u>
Summa eget kapital		<u>2 373</u>	<u>2 052</u>
Obeskattade reserver		<u>189 951</u>	<u>190 357</u>
Avsättningar			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelse		93	103
Uppskjutna skatter		185	100
		<u>278</u>	<u>203</u>
Summa avsättningar		<u>278</u>	<u>203</u>
Långfristiga skulder			
Skulder till Eskilstuna kommun	11	591 109	544 269
Övriga långfristiga skulder	12, 13	132 348	127 002
		<u>723 457</u>	<u>671 271</u>
Summa långfristiga skulder		<u>723 457</u>	<u>671 271</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 034	476
Skulder till Eskilstuna kommun	11	393 878	244 719
Övriga kortfristiga skulder		36 964	125 312
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		83	82
		<u>432 959</u>	<u>370 589</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>432 959</u>	<u>370 589</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>1 349 018</u>	<u>1 234 472</u>

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

VA-bokslutet upprättas i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3).
Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Intäkter

Intäktsredovisning sker i enlighet med BFNAR 2003:3 Intäkter.

Anslutningsavgifter i VA-verksamhet

Från och med 2011 periodiseras anläggningsavgifterna för VA-verksamheten i enlighet med den utvecklade praxisen hos VA-branschen.

Periodiseringen sker enligt följande: År 1: 10 % för administrationskostnader och 1/50 av resterande 90 %. Totalt intäktsförs 11,8 % år 1. År 2-50 intäktsförs 1,8 % årligen.

Överskott i VA-verksamhet

VA-verksamheten regleras i Vattentjänstlagen och enligt den så är kommunallagens regler om självkostnadsprincipen styrande.

Detta innebär att om va-huvudmannen beslutat om en förhögd taxa ska överskottet användas för att täcka eventuellt underskott i verksamheten under de tre därpå följande åren. Därefter uppkommer en återbetalningskyldighet till kunderna.

Fr o m bokslutet 2015 behandlas överskottet som skuld till kund (VA-kollektivet) och bedöms vara en långfristig skuld. Reservationen har i resultaträkningen redovisats som en minskning av nettoomsättningen.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten .

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär

avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.
Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	20-50 år
Vatten- och avloppsnät	50 år
Markanläggningar	20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-50 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-15 år

Fordringar

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

Kundfordringar

Kundfordringar redovisas som omsättningstillgångar. Kundfordringar har efter individuell värdering tagits upp till det belopp som förväntas inflyta efter avdrag för bedömda osäkra kundfordringar.

Pågående arbeten

Pågående arbeten är värderade till nedlagda direkta kostnader

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 2 Intäkt från anläggningsavgifter för VA-verksamheten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Årets fakturerade anläggningsavgifter	13 152	23 038
Årets periodiserade anläggningsavgifter	-8 989	-18 124
Summa	<u>4 163</u>	<u>4 915</u>

Not 3 Nettoomsättningens och rörelseresultatets fördelning på rörelsegrenar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nettoomsättningen fördelar sig på rörelsegrenar enligt följande:		
Vatten- och avloppstjänster	166 723	166 073
Anläggningsavgifter	15 999	25 649
vara periodiserade anläggningsavgifter	-11 837	-20 735
Förändring skuld för överskott VA	8 306	3 503
Övriga intäkter	4 158	3 472
Summa	<u>183 350</u>	<u>177 962</u>

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter	8 679	10 112
Summa	<u>8 679</u>	<u>10 112</u>

Not 5 Dataprogram

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingående anskaffningsvärden	484	484
Nyanskaffningar	-	-
Försäljningar och uttrangeringar	-	-
	—	—
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	484	484
Ingående avskrivningar	-484	-484
Försäljningar och uttrangeringar	-	-
	—	—
Utgående ackumulerade avskrivningar	-484	-484
	—	—
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
	—	—
Utgående restvärde enligt plan	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 6 Byggnader och mark

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	128 663	127 853
Nyanskaffningar	-	126
Omklassificeringar	30 849	684
Försäljningar och uttrangeringar	-	-
	—	—
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	159 512	128 663
Ingående avskrivningar	-28 212	-26 104
Årets avskrivningar enligt plan	-2 835	-2 108
	—	—
Utgående ackumulerade avskrivningar	-31 047	-28 212
	—	—
Utgående restvärde enligt plan	<u>128 465</u>	<u>100 451</u>

Not 7 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	1 401 807	1 332 800
Nyanskaffningar	34 864	36 552
Försäljningar och uttrangeringar	-	-120
Omklassificeringar	85 749	32 575
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 522 420	1 401 807
Ingående avskrivningar	-504 608	-465 803
Försäljningar och uttrangeringar	-	105
Årets avskrivningar enligt planan	-42 326	-38 910
Utgående ackumulerade avskrivningar	-546 934	-504 608
Utgående restvärde enligt plan	<u>975 486</u>	<u>897 199</u>

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	16 029	16 029
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 029	16 029
Ingående avskrivningar	-7 863	-6 697
Årets avskrivning enligt plan	-1 047	-1 166
Utgående ackumulerade avskrivningar	-8 910	-7 863
Utgående restvärde enligt plan	<u>7 119</u>	<u>8 166</u>

Not 9 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående nedlagda kostnader	194 793	118 011
Omklassificeringar	-117 186	-35 466

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Investeringar	126 183	112 248
Utgående nedlagda kostnader	203 790	194 793

Not 10 Övriga långfristiga fordringar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Investeringsmoms	1 102	900
Utgående restvärde enligt plan	1 102	900

Not 11 Upplåning

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Räntebärande skulder		
Långfristiga skulder		
Skulder till Eskilstuna Kommun	591 109	544 269
Summa	591 109	544 269
Kortfristiga skulder		
Checkräkningskredit hos Eskilstuna kommun internbank	98 510	66 409
Skulder till Eskilstuna kommun	295 368	180 421
Summa	393 878	246 830
Summa räntebärande skulder	984 987	791 099

Not 12 Periodiserade anläggningsavgifter för VA-verksamheten

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående skuld	118 466	100 342
Årets fakturerade anläggningsavgifter	13 152	23 039

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Årets intäkt från anläggningsavgifter	-4 163	-4 915
Utgående skuld	<u>127 455</u>	<u>118 466</u>
Långfristig del	124 607	115 855
Kortfristig del	2 848	2 611

Not 13 Skuld för överskott i VA-verksamheten

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående skuld	18 547	22 050
Förändring avseende överskott för räkenskapsår 2018	-	-3 503
räkenskapsår 2019	-8 306	-
Utgående skuld	<u>10 241</u>	<u>18 547</u>
Långfristig del	7 741	11 147
Kortfristig del	2 500	7 400

Eskilstuna 2020-06-15

Ann-Sofie Wågström
Ordförande

Mattias Stjernström

Tommy Hamberg

Theresia Jansson

Robert Forsman

Kari Lainio

Annika Oldberg

Fredrik Elf