

Styrelsen och verkställande direktören för

Eskilstuna Energi och Miljö AB

Org nr 556458-1907

får härmed avge

Särredovisning VA-verksamhet

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2020

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	6
Underskrifter	11

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Affärsområde Vatten och avlopp inom moderbolaget Eskilstuna Energi och Miljö AB, ansvarar för vatten- och avloppsförsörjningen till c:a 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, ingenjers- och beställarkompetens, utredning och projektledning.

Leverans av dricksvatten har överlag fungerat väl under året. Dricksvattnet har vid några tillfällen fått anmärkning i kemiskt/fysikaliskt avseende beroende på s.k. kemisk syreförbrukning men antalet anmärkningar ligger på en lägre nivå jämfört med föregående året. Andel vattenprov tjänliga med anmärkning i mikrobiologiskt avseende ligger på samma låga 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 2020.

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.

Avseende pågående pandemin har verksamheten säkerställt sina leveranser i oförändrad omfattning med viss påverkan när det gäller projektverksamheten.

Avloppsvattenrening och avledning av avloppsvatten har överlag fungerat bra under året. Det första steget i arbetet med processuppgradering av Ekeby reningsverk, till följd av skärpta krav i samband med nytt tillstånd, är i slutfasen med fullgott resultat. Ytterligare ett steg är i uppstartfasen och projektet i sin helhet förväntas pågå i två etapper till år 2030.

Arbetet på ledningsnätet har dominerats av förnyelse, exploateringar samt genomförande av åtgärder kopplade till tillskottsvatten samt bräddstrategi.

Under 2018 inträffade ovanligt många läckor på dricksvattenledningsnätet. Antalet läckor 2020 var 67 st vilket var betydligt lägre än 2018. Som jämförelse var antal läckor 105 st 2018 och genomsnittet för perioden 2010-2017 63 st.

Under året har 123 nya fastigheter anslutits till den allmänna va-anläggningen.

Ny VA-plan med reviderade utbyggnadsplan antogs av kommunfullmäktige i juni 2020. Den innebär en mindre förändring i prioriteringsordningen av utbyggnadsområden. Projekt i de prioriterade utbyggnadsområdena Hyndevad, Näshulta-Österby och Grundby Kullerstasand pågår för tillfället.

En dagvattenplan med tydligare ansvarsfördelning och krav på VA-verksamheten antogs av kommunfullmäktige i oktober 2020.

Under året har VA tagit fram en strategisk plan för utveckling av VA-anläggningar för perioden 2020–2035.

Förväntad framtida utveckling

Upprustning och reinvesteringar i va-anläggningar kommer att vara i fokus under flera år framåt. Prioriterade uppgifter är att förstärka och uppgradera befintliga VA-anläggningar så att de klarar dagens och framtidens behov vad gäller kapacitet och kvalitet samt VA-utbyggnad i nya områden.

Planering av processuppgradering på Hyndevad vattenverk har pågått under året och projektstart planeras i februari 2021. Arbetet med uppgradering av grundvattenskyddet för vattenverket i Hyndevad har fortlöpt under året, det slutgiltiga förslaget godkändes i styrelsen och tas för beslut i kommunfullmäktige i februari 2021.

Företaget kommer tillsammans med Eskilstuna kommun att fortsätta arbetet med åtgärderna i vattenplanen. Här ingår bl.a. att upprätta både nödvattenplan och en vattenförsörjningsplan som innefattar reservvattenförsörjning i Eskilstuna.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Fr o m 2021-01-01 höjs anläggningssavgifterna med 3,5% medan bruksavgifterna är oförändrade.

Resultaträkning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Nettoomsättning	2, 3	186 961	183 350
Övriga rörelseintäkter		218	184
		<u>187 179</u>	<u>183 534</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-127 767	-128 646
Personalkostnader		3	-1
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-49 800	-46 208
Övriga rörelsekostnader		-396	-
Rörelseresultat		<u>9 219</u>	<u>8 679</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-9 219	-8 679
Resultat efter finansiella poster		<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Bokslutsdispositioner, övriga		407	406
Resultat före skatt		<u>407</u>	<u>406</u>
Skatt på årets resultat		-87	-85
Årets resultat		<u>320</u>	<u>321</u>

Balansräkning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	4	125 628	128 465
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	1 073 189	975 486
Inventarier, verktyg och installationer	6	16 520	7 119
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	7	213 782	203 790
		<u>1 429 119</u>	<u>1 314 860</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	8	1 461	1 102
		<u>1 461</u>	<u>1 102</u>
Summa anläggningstillgångar		1 430 580	1 315 962
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		10 844	11 107
Fordringar hos koncernföretag		4 706	4 269
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		18 809	17 674
		<u>34 359</u>	<u>33 050</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		6	6
		<u>6</u>	<u>6</u>
Summa omsättningstillgångar		34 365	33 056
SUMMA TILLGÅNGAR		1 464 945	1 349 018

Balansräkning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 373	2 052
Årets resultat		320	321
		<u>2 693</u>	<u>2 373</u>
		2 693	2 373
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar		189 544	189 951
		<u>189 544</u>	<u>189 951</u>
		189 544	189 951
<i>Avsättningar</i>			
<i>Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser enligt tryggandelagen</i>			
		84	93
Uppskjuten skatteskuld		272	185
		<u>356</u>	<u>278</u>
		356	278
<i>Långfristiga skulder</i>			
	9		
Skulder till Eskilstuna kommun		956 493	591 109
Övriga skulder	10, 11	155 144	132 348
		<u>1 111 637</u>	<u>723 457</u>
		1 111 637	723 457
<i>Kortfristiga skulder</i>			
	9		
Leverantörsskulder		1 151	2 034
Skulder till Eskilstuna kommun		120 846	393 878
Övriga skulder	10, 11	38 665	36 964
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		53	83
		<u>160 715</u>	<u>432 959</u>
		160 715	432 959
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 464 945	1 349 018

Noter

Belopp i tkr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

VA-bokslutet har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

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

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För vissa av de materiella anläggningstillgångarna har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av.

Följande avskrivningstider tillämpas:

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

Eskilstuna Energi och Miljö AB

Org nr 556458-1907

Fordringar

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Fördelning av gemensamma kostnader

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

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

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.

Delta innebär att om va-huvudmannen beslutat om en förhöjd 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.

Not 2	Intäkt från anläggningsavgifter för VA-verksamheten	2020	2019
Årets fakturerade anläggningsavgifter		38 059	13 152
Årets periodiserade anläggningsavgifter		-30 720	-8 989
		<u>7 339</u>	<u>4 163</u>

Not 3	Nettoomsättning per rörelsegren	2020	2019
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>			
Vatten och avloppstjänster		177 376	167 659
Anläggningsavgifter		38 059	13 152
- varav periodiserade anläggningsavgifter		-30 720	-8 989
Förändring skuld för överskott VA		-1 670	8 306
Övriga intäkter		3 916	3 222
		<u>186 961</u>	<u>183 350</u>

Not 4	Byggnader och mark	2020-12-31	2019-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		159 512	128 663
Omklassificeringar		-	30 849
Vid årets slut		<u>159 512</u>	<u>159 512</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-31 047	-28 212
Årets avskrivning		-2 837	-2 835
Vid årets slut		<u>-33 884</u>	<u>-31 047</u>
Redovisat värde vid årets slut		125 628	128 465

Not 5	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2020-12-31	2019-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		1 522 420	1 401 807
Nyanskaffningar		134 938	34 864
Avyttringar och utrangeringar		-868	-
Omklassificeringar		8 697	85 749
Vid årets slut		<u>1 665 187</u>	<u>1 522 420</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-546 934	-504 608
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		472	-
Årets avskrivning		-45 536	-42 326
Vid årets slut		<u>-591 998</u>	<u>-546 934</u>
Redovisat värde vid årets slut		1 073 189	975 486
Not 6	Inventarier, verktyg och installationer	2020-12-31	2019-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		16 029	16 029
Nyanskaffningar		10 828	-
Vid årets slut		<u>26 857</u>	<u>16 029</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-8 910	-7 863
Årets avskrivning på anskaffningsvärden		-1 427	-1 047
Vid årets slut		<u>-10 337</u>	<u>-8 910</u>
Vid årets slut		<u>-</u>	<u>-</u>
Redovisat värde vid årets slut		16 520	7 119
Not 7	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2020-12-31	2019-12-31
Vid årets början		203 790	194 793
Omklassificeringar		-8 697	-117 186
Investeringar		18 689	126 183
Redovisat värde vid årets slut		<u>213 782</u>	<u>203 790</u>

Not 8	Andra långfristiga fordringar	2020-12-31	2019-12-31
	Investeringsmoms	1 461	1 102
	Redovisat värde vid årets slut	1 461	1 102
Not 9	Upplåning - räntebärande skulder	2020-12-31	2019-12-31
	<i>Långfristiga skulder</i>		
	Skulder till Eskilstuna kommun	956 493	591 109
		956 493	591 109
	<i>Kortfristiga skulder</i>		
	Checkräkningskredit hos Eskilstuna kommun internbank	59 000	98 510
	Skulder till Eskilstuna kommun	63 554	295 368
		122 554	393 878
	Summa räntebärande skulder	1 079 047	984 987
Not 10	Periodiserade anläggningavgifter för VA-verksamheten	2020-12-31	2019-12-31
	Ingående skuld	127 455	118 466
	Årets fakturerade anläggningsavgifter	38 059	13 152
	Årets intäkt från anläggningsavgifter	-7 339	-4 163
		158 175	127 455
	Långfristig del	154 642	124 607
	Kortfristig del	3 533	2 848
Not 11	Skuld för överskott i VA-verksamheten	2020-12-31	2019-12-31
	Ingående skuld	10 241	18 547
	<i>Förändring avseende överskott för</i>		
	räkenskapsår 2019	-	-8 306
	räkenskapsår 2020	1 670	-
		11 911	10 241
	Långfristig del	502	7 741
	Kortfristig del	11 409	2 500

Eskilstuna 2021-



Ann-Sofie Wågström
Ordförande



Fredrik Elf



Robert Forsman



Tommy Hamberg



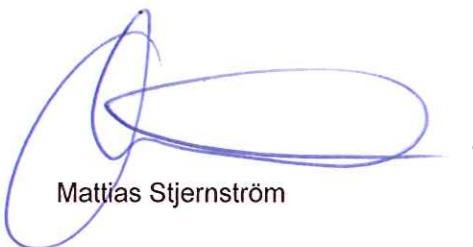
Theresia Jansson



Kari Lainio



Annika Oldberg



Mattias Stjernström



Kjell Andersson
Verkställande direktör