

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

Särredovisning för räkenskapsåret 2018

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

Fortsatt arbete med organisationsutveckling och bemanning har präglat större delen av 2018.

Avseende organisationsutveckling har fokus legat på standardisering och harmonisering av arbetssättet både inom VA och i gränssnitt till andra affärsområden. I det avseende har kundnära processer reviderats/tagits fram dvs. anslutningsprocessen och processen för hantering av försäkringsärenden. Bland utmaningar som hanterats är prioriteringar bland många initiativ och investeringsprojekt. Som ett av pilotinitiativ inom verksamhetsutvecklingsprogrammet under arbetsnamnet ESEM 2.0 slutfördes projektstyrningsinitiativet med syftet att effektivisera och optimera projektportfölj och styrning. Dessutom fattades beslut om att renodla projektverksamheten genom att bilda en separat avdelning, Projekt och Investering.

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

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

Arbete med uppgradering av grundvattenskyddet för Hyndevad vattenverket fortlöpte under året. Framtaget tekniskt underlag och förslag till skyddsföreskrifter har förankrats hos exempelvis Länsstyrelsen och Trafikverket samt remissats på tjänstemannanivå i Eskilstuna kommun.

Avloppsvattenrening och avledning av avloppsvatten har överlag fungerat bra under året. Projektet

med ny slamavvattning med syftet att bemöta ökat kapacitetsbehov slutfördes under året. Med anledning av nytt tillstånd för Ekeby reningsverk och skärpta utsläppskrav för fosfor, kväve och organisakt material pågår översyn och arbetet med processuppgradering. Pilotförsök med helt ny teknik slutfördes under året och för tillfället pågår planering för etapputbyggnad av Ekeby reningsverk.

Arbetet på ledningsnätet har dominerats av förnyelse, exploateringar samt utredning av tillskottsvatten. Flera vattenläckor på dricksvattenledningsnätet inträffade under året, 105 st jämfört med genomsnittet för perioden 2010-2017 på 63 st.

Under året har 191 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. De prioriterade utbyggnadsområden under perioden 2017-2022 är områden i Hyndevad, Näshulta-Österby och Grundby Kullersta sand.

Resultaträkning	Not	2018	2017
Nettoomsättning	2, 3	177 962	164 306
Övriga rörelseintäkter		198	796
		<hr/>	<hr/>
		178 160	165 102
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-35	-508
Övriga externa kostnader		-125 890	-113 201
Personalkostnader		60	6
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-42 183	-40 487
		<hr/>	<hr/>
Summa rörelsens kostnader		-168 048	-154 190
Rörelseresultat		10 112	10 912
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-10 112	-10 912
		<hr/>	<hr/>
Summa resultat från finansiella poster		-10 112	-10 912
Resultat efter finansiella poster		0	0
Bokslutsdispositioner		236	236
Skatt på årets resultat		-46	-54
		<hr/>	<hr/>
Årets vinst		<u>190</u>	<u>182</u>

Balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
Dataprogram	5	-	-
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	6	100 451	101 749
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7	897 199	866 997
Inventarier, verktyg och installationer	8	8 166	9 332
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	9	194 793	118 011
		<u>1 200 609</u>	<u>1 096 089</u>
Andra långfristiga fordringar	10	900	-
		<u>900</u>	<u>0</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 201 509</u>	<u>1 096 089</u>
Omsättningstillgångar			
Pågående arbete för annans räkning		-	-
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		10 142	7 893
Fordringar hos koncernföretag		3 427	1 550
Övriga kortfristiga fordringar		770	5 017
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		18 618	19 272
		<u>32 957</u>	<u>33 732</u>
<u>Kassa och bank</u>		<u>6</u>	<u>5</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>32 963</u>	<u>33 737</u>
Summa tillgångar		<u>1 234 472</u>	<u>1 129 826</u>

Balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst		1 862	1 680
Årets vinst		190	182
		<hr/>	<hr/>
		2 052	1 862
		<hr/>	<hr/>
Summa eget kapital		2 052	1 862
		<hr/>	<hr/>
Obeskattade reserver		190 357	190 593
		<hr/>	<hr/>
Avsättningar			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser		103	163
Uppskjutna skatter		100	54
		<hr/>	<hr/>
Summa avsättningar		203	217
		<hr/>	<hr/>
Långfristiga skulder			
Skulder till Eskilstuna kommun	11	544 269	638 408
Övriga långfristiga skulder	12, 13	127 002	114 496
		<hr/>	<hr/>
Summa långfristiga skulder		671 271	752 904
		<hr/>	<hr/>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		476	-1 655
Skulder till Eskilstuna kommun	11	244 719	82 645
Övriga kortfristiga skulder		125 312	103 176
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		82	84
		<hr/>	<hr/>
Summa kortfristiga skulder		370 589	184 250
		<hr/>	<hr/>
Summa eget kapital och skulder		1 234 472	1 129 826
		<hr/>	<hr/>

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 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.

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, uttrangeras 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>2018</u>	<u>2017</u>
Årets fakturerade anläggningsavgifter	23 038	16 394
Årets periodiserade anläggningsavgifter	-18 124	-12 559
Summa	<u>4 915</u>	<u>3 835</u>

Not 3 Nettoomsättningens och rörelseresultatets fördelning på rörelsegrenar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nettoomsättningen fördelar sig på rörelsegrenar enligt följande:		
Vatten- och avloppstjänster	166 073	164 350
Anläggningsavgifter	25 649	18 590
vara periodiserade anläggningsavgifter	-20 735	-14 755
Förändring skuld för överskott VA	3 503	-7 350
Övriga intäkter	3 472	3 470
	<hr/>	<hr/>
Summa	177 962	164 306

Överskott i VA-verksamheten

Ingående skuld	22 050	14 700
Förändring avseende överskott för räkenskapsåret	-3 503	7 350
	<hr/>	<hr/>
Utgående skuld	18 547	22 050
	<hr/>	<hr/>
Långfristig del	11 147	16 350

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter	10 112	10 912
	<hr/>	<hr/>
Summa	10 112	10 912

Not 5 Dataprogram

	<u>2018</u>	<u>2017</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>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	127 853	127 392
Nyanskaffningar	126	267
Omklassificeringar	684	194
Försäljningar och uttrangeringar	-	-
	—	—
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	128 663	127 853
Ingående avskrivningar	-26 104	-23 939
Årets avskrivningar enligt plan	-2 108	-2 165
	—	—
Utgående ackumulerade avskrivningar	-28 212	-26 104
	—	—
Utgående restvärde enligt plan	<u>100 451</u>	<u>101 749</u>

Not 7 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	1 332 800	1 255 409
Nyanskaffningar	36 552	15 331
Försäljningar och utrangeringar	-120	-1 929
Omklassificeringar	32 575	63 989
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 401 807	1 332 800
Ingående avskrivningar	-465 803	-430 606
Försäljningar och utrangeringar	105	1 929
Årets avskrivningar enligt planen	-38 910	-37 126
Utgående ackumulerade avskrivningar	-504 608	-465 803
Utgående restvärde enligt plan	<u>897 199</u>	<u>866 997</u>

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	16 029	20 332
Nyanskaffningar	-	83
Försäljningar och utrangeringar	-	-4 386
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 029	16 029
Ingående avskrivningar	-6 697	-9 888
Försäljningar och utrangeringar	-	4 386
Årets avskrivning enligt plan	-1 166	-1 195
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 863	-6 697
Utgående restvärde enligt plan	<u>8 166</u>	<u>9 332</u>

Not 9 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ingående nedlagda kostnader	118 011	91 774
Omklassificeringar	-35 466	-66 939
Investeringar	112 248	93 176
Utgående nedlagda kostnader	<u>194 793</u>	<u>118 011</u>

Not 10 Övriga långfristiga fordringar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Investeringsmoms	900	-
Utgående restvärde enligt plan	<u>900</u>	<u>0</u>

Not 11 Upplåning

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Räntebärande skulder		
Långfristiga skulder		
Skulder till Eskilstuna Kommun	544 269	638 408
Summa	<u>544 269</u>	<u>638 408</u>
Kortfristiga skulder		
Checkräkningskredit hos Eskilstuna kommun internbank	66 409	11 107
Skulder till Eskilstuna kommun	180 421	72 794
Summa	<u>246 830</u>	<u>83 901</u>
Summa räntebärande skulder	<u>791 099</u>	<u>722 309</u>

Not 12 Periodiserade anläggningsavgifter för VA-verksamheten

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ingående skuld	100 342	87 783
Årets fakturerade anläggningsavgifter	23 039	16 394
Årets intäkt från anläggningsavgifter	-4 915	-3 835
Utgående skuld	<u>118 466</u>	<u>100 342</u>
Långfristig del	115 855	98 146
Kortfristig del	2 611	2 196

Not 13 Skuld för överskott i VA-verksamheten

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ingående skuld	22 050	14 700
Förändring avseende överskott för räkenskapsår 2017	-	7 350
räkenskapsår 2018	-3 503	-
Utgående skuld	<u>18 547</u>	<u>22 050</u>
Långfristig del	11 147	16 350
Kortfristig del	7 400	5 700

Eskilstuna 2019-06-15

Ann-Sofie Wågström
Ordförande

Mattias Stjernström

Tommy Hamberg

Theresia Jansson

Robert Forsman

Kari Lainio

Annika Oldberg

Fredrik Elf