

Styrelsen och verkställande direktören för

SEVAB Strängnäs Energi AB

Org nr 556527-5764

får härmed avge

Särredovisning VA-verksamhet

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2021

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	7
Underskrifter	13

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Affärsområde Vatten och avlopp inom moderbolaget SEVAB Strängnäs Energi AB, ansvarar för vatten- och avloppsförsörjningen till invånare i Strängnäs kommun 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.

Vid sidan av monopolverksamheten för VA-kollektivets räkning så bedrivs inom VA i mindre skala en affärsverksamhet "Industrivatten". Industrivatten är skild från VA-försäljningen och ingår inte i denna redovisning.

Ägarförhållanden

SEVAB Strängnäs Energi AB är ett helägt dotterföretag till Strängnäs Kommunföretag AB, org nr 559223-9965, båda bolagen har sitt säte i Strängnäs.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har 2,008 (1,985) miljoner kubikmeter vatten levererats.

Årets resultat uppgår till + 2,5 Mkr, vilket var bättre än budgeterat. Det positiva resultatet har i redovisningen behandlats som en skuld till kund (VA-kollektivet).

Drift- och underhållskostnaderna har varit lägre än budgeterat, bland annat på grund av få akuta läckageåtgärder, lägre kostnader för drift och underhåll på Strängnäs reningsverk, mindre skadeersättningar samt lägre konsultkostnader.

Upparbetade investeringar inom VA uppgår under året till 146,7 (78,2) Mkr. Investeringarna omfattar främst förnyelse av befintligt rörnät och upprustning av Strängnäs reningsverk med ny röttningsanläggning. Utöver det genomfördes reinvesteringar i pumpstationer, reservvattenverk samt utbyggnad av VA-anläggningar i flera exploateringar.

Reinvesteringar kommer att vara i fokus under flera år framåt. Upprustningsbehov, kapacitetsökning och nya krav, t ex krav i nytt tillstånd och skärpta utsläppskrav för reningsverket, medför behov av reinvesteringar.

Under året inträffade inga större händelser som behövde hanteras inom ramen för krishantering. Avseende pågående pandemi har verksamheten säkerställt sina leveranser i oförändrad omfattning med endast viss påverkan när det gäller projektverksamheten.

SEVAB Strängnäs Energi AB

Org nr 556527-5764

Arbetet med att inrätta vattenskyddsområde för Gorsingeholm reservvattenverk har avstannat efter det första delbeslutet om myndighetssamråd, främst på grund av vägval och omfattning för fortsatt arbete. Förstudier om utbyggnad av Strängnäs reningsverk samt projektering av den planerade överföringsledningen mellan Mariefred och Strängnäs reningsverk har pågått under året.

Förväntad framtida utveckling

För 2022 förväntas VA visa ett underskott på - 4,6 Mkr.

VA har tagit fram en strategisk plan för utveckling av VA-anläggningen för perioden 2020 - 2035. Arbetet med att ta fram en VA- och dagvattenplan samt revidera vattenplanen startade under hösten och drivs av Strängnäs kommun.

Arbetet med att förstärka och uppgradera befintliga VA-anläggningar fortgår parallellt med utbyggnad i nya områden och exploateringar.

Som ett första steg i ombyggnationen av Strängnäs reningsverk pågår byggnation av en ny slamrötningsanläggning som planeras bli klar i september 2022. Två delprojekt med syfte att anlägga överföringsledning från Mariefred till Strängnäs reningsverk har initierats. Arbetet med genomförandet av framtida avloppshantering förväntas hålla på till 2026.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Fr o m 2022-01-01 höjs anläggningsavgifterna med 3,6 %.

Resultaträkning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Nettoomsättning	2, 3	89 246	79 974
Övriga rörelseintäkter		14	45
		<u>89 260</u>	<u>80 019</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter	4	-12 741	-11 611
Övriga externa kostnader		-48 668	-43 346
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-20 011	-19 055
Rörelseresultat		<u>7 840</u>	<u>6 007</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-8 540	-6 361
Resultat efter finansiella poster		<u>-700</u>	<u>-354</u>
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Bokslutsdispositioner, övriga	6	-115 884	338
Resultat före skatt		<u>-116 584</u>	<u>-16</u>
Skatt på årets resultat		26 873	—
Årets resultat		<u>-89 711</u>	<u>-16</u>

Balansräkning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Ledningsrätter	7	532	–
		532	–
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	8	491	516
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9	667 558	613 287
Inventarier, verktyg och installationer	10	260	301
Pågående nyanläggningar och förskott			
avseende materiella anläggningstillgångar	11	133 427	61 463
		801 736	675 567
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran		2 894	–
		2 894	–
Summa anläggningstillgångar		805 162	675 567
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		5 710	5 478
Fordringar hos koncernföretag		1 268	1 478
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		47	44
Aktuell skattefordran		23 979	–
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		6 373	6 519
		37 377	13 519
Kassa och bank			
Kassa och bank		95	88
		95	88
Summa omsättningstillgångar		37 472	13 607
SUMMA TILLGÅNGAR		842 634	689 174

Balansräkning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-21 589	-21 573
Årets resultat		-89 711	-16
		<u>-111 300</u>	<u>-21 589</u>
		-111 300	-21 589
<i>Obeskattade reserver</i>			
Ackumulerade överavskrivningar		<u>116 076</u>	<u>192</u>
		116 076	192
<i>Långfristiga skulder</i>			
	12		
Övriga skulder till kreditinstitut		13 859	12 404
Skulder till Strängnäs kommun		381 405	316 461
Övriga skulder	13, 14	<u>120 392</u>	<u>119 156</u>
		515 656	448 021
<i>Kortfristiga skulder</i>			
	12		
Leverantörsskulder		1 131	925
Skulder till Strängnäs kommun		194 865	83 069
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		–	–
Övriga skulder	12, 13, 14	<u>125 477</u>	<u>177 892</u>
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		729	664
		<u>322 202</u>	<u>262 550</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		842 634	689 174

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>
Markanläggningar	20 år - 50 år
Vatten- och avloppsnät	50 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

Driftskostnader för rörnät

Hälften av nedlagda kostnader (exkl kapitalkostnader) på objekt (kostnadsställe)

Distribution SEVAB, bokas automatiskt om till investeringar och aktiveras varje årsskifte.

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

Anslutningsavgifterna för VA, även benämnd anläggningsavgift, periodiseras i enlighet med den utvecklade praxisen hos VA-branschen. Periodiseringen sker enligt följande:

År 1 intäktsförs det belopp som behövs för att täcka faktiska direkta kostnader som uppkommit i samband med anslutningen. Resterande del fördelas linjärt över anläggningens vägda återstående nyttjandeperiod.

Följande redovisning av anläggningsavgifter tillämpas:

Omvandlingsområden: 17 % resultatförs år 1, resterande del periodiseras i 50 år.

Exploateringsområden samt övriga anslutningar: 20 % resultatförs år 1, resterande del periodiseras i 10 år.

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 2018 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	2021	2020
		<hr/>	<hr/>
	Årets fakturerade anläggningsavgifter	7 930	10 654
	Årets periodiserade anläggningsavgifter	878	-2 111
		<hr/>	<hr/>
		8 808	8 543

Not 3	Nettoomsättning per rörelsegren	2021	2020
		<hr/>	<hr/>
	<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
	Vatten och avloppstjänster	82 516	79 062
	Anläggningsavgifter	7 930	10 654
	- varav periodiserade anläggningsavgifter	878	-2 111
	Förändring skuld för överskott VA	-2 510	-8 117
	Övriga intäkter	432	486
		<hr/>	<hr/>
		89 246	79 974

Not 4	Råvaror och förnödenheter	2021	2020
		<hr/>	<hr/>
	Inköp Stockholm vatten	-12 718	-11 611
	Övrigt	-23	-
		<hr/>	<hr/>
		-12 741	-11 611

Not 5	Räntekostnader och liknande resultatposter	2021	2020
		<hr/>	<hr/>
	Räntekostnader, Strängnäs kommun	-8 533	-6 120
	Räntekostnader, övriga	-7	-241
		<hr/>	<hr/>
		-8 540	-6 361

Not 6	Bokslutsdispositioner, övriga	2021	2020
		<hr/>	<hr/>
	Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning	-115 884	338
		<hr/>	<hr/>
		-115 884	338

En omfördelning har gjorts mellan affärsområdena i SEVAB Energi AB gällande avsättning till överavskrivning. Detta för att matcha storleken på respektive affärsområdes maskiner och inventarier. I och med detta har affärsområde Vatten och avlopp gjort en stor avsättning till överavskrivningar år 2021.

Not 7	Ledningsrätter	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	–	–
	Nyanskaffningar	537	–
	Vid årets slut	<u>537</u>	<u>–</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	–	–
	Årets avskrivning	-5	–
	Vid årets slut	<u>-5</u>	<u>–</u>
	Redovisat värde vid årets slut	532	–

Not 8	Byggnader och mark	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	546	64
	Nyanskaffningar	–	482
	Vid årets slut	<u>546</u>	<u>546</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-30	-5
	Årets avskrivning	-25	-25
	Vid årets slut	<u>-55</u>	<u>-30</u>
	Redovisat värde vid årets slut	491	516

Not 9	Maskiner och andra tekniska anläggningar	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	874 789	784 766
	Nyanskaffningar	43 517	72 767
	Omklassificeringar	30 614	17 256
	Vid årets slut	<u>948 920</u>	<u>874 789</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-261 502	-242 605
	Årets avskrivning	-19 860	-18 897
	Vid årets slut	<u>-281 362</u>	<u>-261 502</u>
	Redovisat värde vid årets slut	667 558	613 287

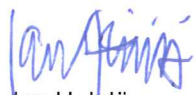
Not 10	Inventarier, verktyg och installationer	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	2 077	3 721
	Nyanskaffningar	-90	-
	Avyttringar och utrangeringar	-	-1 644
	Omklassificeringar	170	-
	Vid årets slut	<u>2 157</u>	<u>2 077</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-1 776	-3 288
	Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	1 644
	Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-121	-132
	Vid årets slut	<u>-1 897</u>	<u>-1 776</u>
	Redovisat värde vid årets slut	260	301
Not 11	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
	Vid årets början	61 463	73 799
	Omklassificeringar	-30 784	-17 256
	Investeringar	<u>102 749</u>	<u>4 920</u>
	Redovisat värde vid årets slut	<u>133 427</u>	<u>61 463</u>
Not 12	Upplåning - räntebärande skulder	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
<i>Långfristiga skulder</i>			
	Övriga skulder till kreditinstitut	13 859	12 404
	Skulder till Strängnäs kommun	<u>381 405</u>	<u>316 461</u>
		395 264	328 865
<i>Kortfristiga skulder</i>			
	Checkräkningskredit hos Strängnäs kommun internbank	97 408	83 326
	Skulder till Strängnäs kommun	<u>97 439</u>	-
		194 847	83 326
	Summa räntebärande skulder	<u>590 111</u>	<u>412 191</u>

Not 13	Periodiserade anläggningavgifter för VA-verksamheten	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
		<hr/>	<hr/>
Ingående skuld		119 879	117 768
Årets fakturerade anläggningsavgifter		7 137	9 588
Årets intäkt från anläggningsavgifter		-8 015	-7 477
		<hr/>	<hr/>
		119 001	119 879
Långfristig del		111 127	112 578
Kortfristig del		7 874	7 301

Not 14	Skuld för överskott i VA-verksamheten	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
		<hr/>	<hr/>
Ingående skuld		11 355	3 238
<i>Förändring avseende överskott för</i>			
räkenskapsår 2019		-	-
räkenskapsår 2020		-	8 117
räkenskapsår 2021		2 510	-
		<hr/>	<hr/>
		13 865	11 355
Långfristig del		9 265	6 578
Kortfristig del		4 600	4 777

Not 15	Övriga korta skulder	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
		<hr/>	<hr/>
Momsskuld		740	601
Kortfristig del av skuld för anläggningsavgifter		7 874	7 301
Kortfristig del av skuld till VA-kollektiv		4 600	4 777
Fördelning av gemensamma skulder		112 263	165 213
		<hr/>	<hr/>
		125 477	177 892

Strängnäs 2022 -



Jan Heiniö
Ordförande



Leif Lindström



Gerard De Geer



Angela Andersson



Kjell Kristiansen



Anders Kroné



Madeleine Bilberg



Kjell Andersson
Verkställande direktör