

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 2022

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	6
Underskrifter	12

SEVAB Strängnäs Energi AB

Org nr 556527-5764

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 1,974 (2,008) miljoner kubikmeter vatten levererats.

Ökade kostnader för bland annat el och råvaror i kombination med en ökad allmän inflation och räntenivå, innebar en väsentlig påverkan på VA-verksamhetens driftkostnader under året.

Upparbetade investeringar inom VA uppgår under året till 130,6 (146,7) Mkr. Investeringarna omfattar främst förnyelse av befintligt römnät och upprustning av Strängnäs reningsverk med ny rötningsanläggning. Den nya rötningsanläggningen planeras att tas i drift i början av 2023.

Utöver det genomfördes reinvesteringar i pumpstationer, reservvattenverk samt utbyggnad av VA-anläggningar i flera exploateringar.

Förstudier om vidare utbyggnad av Strängnäs reningsverk samt projektering av den planerade överföringsledningen mellan Mariefred och Strängnäs reningsverk har pågått under året, med planen att vara genomförda innan 2026. Under hösten beslutades att överföringsledningen ska upphandlas som s k partneringuppdrag. Upphandling kommer att genomföras under våren 2023.

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

Arbetet med att inrätta vattenskyddsområde för Gorsingeholm reservvattenverk har återupptagits efter samförstånd om vägval och omfattning.

Förväntad framtida utveckling

Uppgradering och förnyelse av VA-verken samt ledningsnätet kommer att vara i fokus under flera år framöver. VA har bl a tagit fram en strategisk plan för utveckling av VA-anläggningar för perioden 2020 - 2035.

Arbetet med att ta fram en VA- och dagvattenplan samt revidera vattenplanen pågår och drivs av Strängnäs kommun.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Fr o m 2023-01-01 höjs anläggningsavgifterna med 6 % och bruksningsavgifterna med 7%.

Resultaträkning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Nettoomsättning	2, 3	98 290	89 246
Övriga rörelseintäkter		—	14
		98 290	89 260
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter	4	-10 698	-12 741
Övriga externa kostnader		-54 416	-48 668
Personalkostnader		-11	—
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-20 789	-20 011
Rörelseresultat		12 376	7 840
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-12 211	-8 540
Resultat efter finansiella poster		165	-700
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Bokslutsdispositioner, övriga	6	26 862	-115 884
Resultat före skatt		27 027	-116 584
Skatt på årets resultat		-2 894	26 873
Årets resultat		24 133	-89 711

Balansräkning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Ledningsrätter	7	750	532
		750	532
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	8	1 920	491
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9	689 109	667 558
Inventarier, verktyg och installationer	10	141	260
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	11	218 088	133 427
		909 258	801 736
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran		–	2 894
		–	2 894
Summa anläggningstillgångar		910 008	805 162
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		8 158	5 710
Fordringar hos koncernföretag		908	1 268
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		204	47
Aktuell skattefordran		–	23 979
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		6 519	6 373
		15 789	37 377
Kassa och bank			
Kassa och bank		196	95
		196	95
Summa omsättningstillgångar		15 985	37 472
SUMMA TILLGÅNGAR		925 993	842 634

SEVAB Strängnäs Energi AB

Org nr 556527-5764

Balansräkning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-111 300	-21 589
Årets resultat		24 133	-89 711
		<u>-87 167</u>	<u>-111 300</u>
		-87 167	-111 300
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar		89 214	116 076
		<u>89 214</u>	<u>116 076</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
	12		
Övriga skulder till kreditinstitut		24 890	13 859
Skulder till Strängnäs kommun		635 000	381 405
Övriga skulder	13, 14	<u>109 785</u>	<u>120 392</u>
		769 675	515 656
<i>Kortfristiga skulder</i>			
	12		
Leverantörsskulder		116	1 131
Skulder till Strängnäs kommun		57 349	194 865
Skulder till intresseföretag och gemensamt styrda företag		–	–
Övriga skulder	12, 13, 14	96 055	125 477
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>751</u>	<u>729</u>
		154 271	322 202
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>925 993</u>	<u>842 634</u>

SEVAB Strängnäs Energi AB

Org nr 556527-5764

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 avloppsnet	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.

SEVAB Strängnäs Energi AB

Org nr 556527-5764

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 för hög 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 om den inte bedöms återföras inom ett år.

Reservationen har i resultaträkningen redovisats som en minskning av nettoomsättningen och återföring av reservation som en ökning. Vid ett eventuellt underskott som inte täcks av tidigare års underskott ska hanteras över resultaträkningen.

SEVAB Strängnäs Energi AB

Org nr 556527-5764

Not 2	Intäkt från anläggningsavgifter för VA-verksamheten	2022	2021
	Årets fakturerade anläggningsavgifter	7 930	10 654
	Årets periodiserade anläggningsavgifter	878	-2 111
		<u>8 808</u>	<u>8 543</u>
Not 3	Nettoomsättning per rörelsegren	2022	2021
	<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
	Vatten och avloppstjänster	81 966	82 516
	Anläggningsavgifter	8 538	7 930
	- varav periodiserade anläggningsavgifter	958	878
	Förändring skuld för överskott VA	6 435	-2 510
	Övriga intäkter	393	432
		<u>98 290</u>	<u>89 246</u>
Not 4	Råvaror och förnödenheter	2022	2021
	Inköp Stockholm vatten	-10 698	-12 718
	Övrigt	-	-23
		<u>-10 698</u>	<u>-12 741</u>
Not 5	Räntekostnader och liknande resultatposter	2022	2021
	Räntekostnader, Strängnäs kommun	-11 902	-8 533
	Räntekostnader, övriga	-309	-7
		<u>-12 211</u>	<u>-8 540</u>
Not 6	Bokslutsdispositioner, övriga	2022	2021
	Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning	26 862	-115 884
		<u>26 862</u>	<u>-115 884</u>

En omfördelning har gjorts mellan affärsområdena i SEVAB Energi gällande avsättning till överavskrivningar. 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.

SEVAB Strängnäs Energi AB

Org nr 556527-5764

Not 7	Ledningsrätter	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	537	–
	Nyanskaffningar	232	537
	Vid årets slut	<u>769</u>	<u>537</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-5	–
	Årets avskrivning	-14	-5
	Vid årets slut	<u>-19</u>	<u>-5</u>
	Redovisat värde vid årets slut	750	532
Not 8	Byggnader och mark	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	546	546
	Nyanskaffningar	1 000	–
	Omfördelat från Pågående nyanläggningar	478	–
	Vid årets slut	<u>2 024</u>	<u>546</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-55	-30
	Årets avskrivning	-49	-25
	Vid årets slut	<u>-104</u>	<u>-55</u>
	Redovisat värde vid årets slut	1 920	491
Not 9	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	948 920	874 789
	Nyanskaffningar	17 057	43 517
	Omklassificeringar	25 100	30 614
	Vid årets slut	<u>991 077</u>	<u>948 920</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-281 362	-261 502
	Årets avskrivning	-20 606	-19 860
	Vid årets slut	<u>-301 968</u>	<u>-281 362</u>
	Redovisat värde vid årets slut	689 109	667 558

SEVAB Strängnäs Energi AB

Org nr 556527-5764

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	2 157	2 077
Nyanskaffningar	–	-90
Avyttringar och utrangeringar	–	–
Omklassificeringar	–	170
Vid årets slut	<u>2 157</u>	<u>2 157</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-1 897	-1 776
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	–	–
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-119	-121
Vid årets slut	<u>-2 016</u>	<u>-1 897</u>
Redovisat värde vid årets slut	141	260

Not 11 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början	133 427	61 463
Omklassificeringar	-25 578	-30 784
Investeringar	110 239	102 749
Redovisat värde vid årets slut	<u>218 088</u>	<u>133 427</u>

Not 12 Upplåning - räntebärande skulder

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Långfristiga skulder</i>		
Övriga skulder till kreditinstitut	24 890	13 859
Skulder till Strängnäs kommun	635 000	381 405
	<u>659 890</u>	<u>395 264</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Checkräkningskredit hos Strängnäs kommun internbank	55 543	97 408
Skulder till Strängnäs kommun	–	97 439
	<u>55 543</u>	<u>194 847</u>
Summa räntebärande skulder	<u>715 433</u>	<u>590 111</u>

SEVAB Strängnäs Energi AB

Org nr 556527-5764

Not 13	Periodiserade anläggningavgifter för VA-verksamheten	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Ingående skuld		119 001	119 879
Årets fakturerade anläggningsavgifter		7 684	7 137
Årets intäkt från anläggningsavgifter		-8 642	-8 015
		118 043	119 001
Långfristig del		109 785	111 127
Kortfristig del		8 258	7 874
Not 14	Skuld för överskott i VA-verksamheten	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Ingående skuld		13 865	11 355
<i>Förändring avseende överskott för</i>			
<i>räkenskapsår 2021</i>		-	2 510
<i>räkenskapsår 2022</i>		-6 435	-
		7 430	13 865
Långfristig del		-	9 265
Kortfristig del		7 430	4 600
Not 15	Övriga korta skulder	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Momsskuld		974	740
Kortfristig del av skuld för anläggningsavgifter		8 258	7 874
Kortfristig del av skuld till VA-kollektiv		7 430	4 600
Fördelning av gemensamma skulder		79 393	112 263
		96 055	125 477

SEVAB Strängnäs Energi AB

Org nr 556527-5764

Strängnäs 2023 - 06-29

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Kjell Andersson', with a large circular flourish at the end.

Kjell Andersson
Verkställande direktör

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Karin Ols', written in a cursive style.

Karin Ols
Chef Affärsområde VA