

Enköpings kommuns moderbolag AB

Organisationsnummer 556534-1954

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31

Innehållsförteckning

1 Förvaltningsberättelse	4
1.1 Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning	4
1.2 Viktiga förhållanden och väsentliga händelser	5
1.3 Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer	7
1.4 Användning av finansiella instrument	8
1.5 Tillstånds- eller anmälningsskyldig verksamhet enligt miljöbalken	8
1.6 Hållbarhetsupplysning	9
1.7 Eget kapital	11
1.8 Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust, i kr	11
2 Ekonomisk redovisning	12
2.1 Resultaträkning	12
2.2 Balansräkning	13
2.3 Kassaflödesanalys	15
2.4 Noter	16
2.4.1 Not 1 Redovisnings och värderingsprinciper	16
2.4.2 Not 2 Uppskattningar och bedömningar	20
2.4.3 Not 3 Nettoomsättning	20
2.4.4 Not 4 Övriga rörelseintäkter	21
2.4.5 Not 5 Övriga externa kostnader	21
2.4.6 Not 6 Arvode och kostnadsersättning till revisorer	21
2.4.7 Not 7 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse	22
2.4.8 Not 8 Av- och nedskrivning av materiella och immateriella anläggningstillgångar	22
2.4.9 Not 9 Resultat från andelar i dotterbolag	22
2.4.10 Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter	23
2.4.11 Not 11 Koncernbidrag	23
2.4.12 Not 12 Skatt på årets resultat	23
2.4.13 Not 13 Immateriella anläggningstillgångar	24
2.4.14 Not 14 Byggnader och mark	24
2.4.15 Not 15 Maskiner och andra tekniska anläggningar	26
2.4.16 Not 16 Inventarier, verktyg och installationer	26
2.4.17 Not 17 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	27
2.4.18 Not 18 Aktier och andelar i dotterbolag	27
2.4.19 Not 19 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	28

2.4.20	Not 20 Varulager	28
2.4.21	Not 21 Avsättning för skatter	28
2.4.22	Not 22 Övriga avsättningar	29
2.4.23	Not 23 Övriga skulder till kreditinstitut.....	29
2.4.24	Not 24 Övriga långsiktiga skulder.....	29
2.4.25	Not 25 Skulder som avser flera poster	30
2.4.26	Not 26 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	30
2.4.27	Not 27 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncern.....	30
2.4.28	Not 28 Disposition av vinst eller förlust	31
2.4.29	Not 29 Antal aktier och kvotvärde	31
2.4.30	Not 30 Justering för ej likvidpåverkande poster.....	31
2.4.31	Not 31 Händelser efter balansdagen	31
<u>Underskrifter.....</u>		32

1 Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Enköpings kommuns moderbolag AB med säte i Enköpings kommun avger härmed följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01-2023-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor och belopp redovisas, där annat inte anges särskilt, i tusental kronor (tkr).

1.1 Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp, mnkr	2023-12	2022-12	2021-12	2020-12	2019-12
Nettoomsättning	535	556	519	432	446
Resultat efter finansiella poster	-24	2	64	45	131
Balansomslutning	3 203	3 247	3 114	2 924	2 593
Justerat eget kapital	376	406	406	366	339
Soliditet	11,7 %	12,5 %	13,0 %	12,5 %	13,1 %
Antal anställda	78	79	77	75	73

Moderbolag

Belopp, mnkr	2023-12	2022-12	2021-12	2020-12	2019-12
Resultat efter finansiella poster	15	10	-3	-5	27
Balansomslutning	578	555	595	570	569
Justerat eget kapital	221	206	197	199	203
Soliditet	38,2 %	37,2 %	33,1 %	34,9 %	35,7 %

I tabellerna ovan presenteras en översikt över koncernens respektive moderbolagets ekonomiska utveckling de senaste åren.

Definitioner

Nettoomsättning avser intäkter från sålda varor och utförda tjänster som ingår i företagets normala verksamhet med avdrag för lämnade rabatter, mervärdesskatt och annan skatt som är direkt knuten till omsättningen.

Justerat eget kapital avser eget kapital samt obeskattade reserver enligt balansräkningen minskat för latent skatt.

Soliditet har beräknats som justerat eget kapital redovisat i procent av balansomslutningen.

Antal anställda redovisas som antal fast helårsanställda i genomsnitt.

Organisation och verksamhet

Bolagskoncernen bildades när samtliga aktier i nedan nämnda dotterbolag förvärvades från Enköpings kommun per 1996-12-31. Koncernen består av moderbolaget Enköpings kommuns moderbolag AB (EMAB) och dess två helägda dotterbolag AB Enköpings Hyresbostäder (EHB) och ENA Energi AB (ENA).

Enköpings kommuns moderbolag AB bedriver ingen egen operativ verksamhet utan fungerar som ägarbolag för de helägda dotterbolagen. Moderbolaget ska under kommunstyrelsens uppsikt ansvara för att verksamheten i de kommunala bolagen bedrivs på ett ändamålsenligt

sätt i enlighet med det som beslutats i ägarpolicy och ägardirektiv. Syftet med Enköpings kommuns moderbolag AB är att öka kommunens insyn i och tillsyn av de helägda dotterbolagen och samtidigt tillvarata möjligheterna till förbättrad totalekonomi för koncernen Enköpings kommun.

EHB är ett allmännyttigt bostadsföretag med 3 020 lägenheter i flerfamiljshus och radhus. Bolagets totala intäkter uppgår till 325,8 miljoner kronor (313,4 miljoner kronor) och har ett resultat efter finansiella poster på 25,7 miljoner kronor (35,2 miljoner kronor).

ENA har till uppgift att försörja centralorten med energi via ett väl utbyggt fjärrvärmenät samt att producera elenergi. Bolagets totala intäkter uppgår till 253,3 miljoner kronor (308,5 miljoner kronor) och resultat efter finansiella poster på -39,1 miljoner kronor (-25,5 miljoner kronor).

Resultat och ställning

Resultatet av bolagets verksamhet framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar. Styrelsen i EHB har beslutat om att föreslå att en utdelning ska lämnas med 3,0 miljoner kronor (15,4 miljoner kronor) och styrelsen i ENA har beslutat att föreslå en utdelning med 21,0 miljoner kronor (0,0 miljoner kronor). Utdelningarna redovisas som anteciperad utdelning i EMABs resultaträkningen för 2023.

Årets resultat för EMAB är 15,0 miljoner kronor (9,6 miljoner kronor) och EMAB:s balansomslutning uppgår till 578,5 miljoner kronor (554,5 miljoner kronor). Soliditeten är 38,2 procent (37,2 procent).

Årets kassaflöde för koncernen uppgår till -1,4 miljoner kronor (-12,3 miljoner kronor) och för EMAB är 0,0 miljoner kronor (0,0 miljoner kronor).

Resultatet för koncernen uppgår till -29,3 miljoner kronor (-0,5 miljoner kronor). Koncernens balansomslutning är 3 203,2 miljoner kronor (3 246,9 miljoner kronor) och soliditeten uppgår till 11,7 procent (12,5 procent).

1.2 Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Enköpings kommuns moderbolag AB

En ny styrelse tillsattes vid bolagsstämman den 27 april 2023. Den nya styrelsen har under året strukturerat deras arbete, bland annat genom att anta en ny arbetsordning och skapa en struktur för ägardialog med dotterbolagen Ena Energi AB och AB Enköpings Hyresbostäder.

Bolaget har under året arbetat med uppgifter som fortsätter 2024. Under 2023 gav kommunfullmäktige uppdrag att dela ut 21 miljoner kronor till ägaren (kommunen), vilket kommer att genomföras under 2024. Bolaget har även stöttat Ena Energi AB med deras uppdrag från kommunfullmäktige att värmeverket ska flyttas från nuvarande plats senast 2035. Vidare har bolaget under 2023 arbetat aktivt med att skapa ett bättre administrativt arbetssätt för styrelsen, exempelvis med ärendehantering i diariesystem.

AB Enköpings Hyresbostäder

Den höga inflationen och osäkerheten kring kommande ränteutveckling tynger hela fastighetssektorn. Bland annat resulterar det i att fastigheternas värden påverkas. Kassaflöden försämras och fastighetsvärderingar utgår från ett högre avkastningskrav än tidigare.

Fastighetssektorn är även en av de sektorer som påverkas mest av förändringar i räntemiljön då fastighetsbolagen generellt sett har en ganska hög belåning jämfört med många andra branscher.

Bolagets ansökan om Sociala Lån beviljades av Kommuninvest under hösten. Det innebär en ränterabatt på en lånevolym om 1,2 mdkr. Bolagets ansökan beviljades genom bolagets initiativ "Fokus Framtid" där bolaget verkar förebyggande och proaktivt som fastighetsägare och bidrar till hela kommunkoncernens målbild: hela hållbara Enköping.

I arbetet med att nå de ekonomiska mål som finns i ägardirektivet har bolaget identifierat möjligheter till energieffektiviseringar och besparingar på både kort och lång sikt som ger ett hållbart resultat. De genomförda effektiviseringarna och besparingarna kompenserar inte helt för de förändrade förutsättningarna.

Bostadsmarknaden i Enköpings tätort har under året snabbt förändrats då många nyproducerade bostäder släppts till uthyrning av flera fastighetsägare. Detta har gett effekten att flera bostadsbolag stått med fler vakanta bostäder än tidigare. EHB har högre vakansgrad än normalt främst för bostäder inom liknande segment som nyproduktion utan investeringsstöd. Förväntningen är att marknaden kommer stabiliseras. Inte minst utifrån att byggandet troligen kommer att bromsas in på grund av nuvarande omvärldsfaktorer.

Bolagets uthyrningspolicy uppdaterades under året vilket bland annat ger förbättrade möjligheter att nå fler bostadssökande och fler bostadssökande kan söka bolagets bostäder.

I bostadsområdet Romberga i Enköpings tätort har bolagets arbete med Enköpings första trygghetsbostäder pågått. Boendeformen riktar sig till de som fyllt 65 år och vill ha möjlighet till gemenskap och aktiviteter. Inflyttning påbörjades i slutet av år 2023 och förmedlingen av de sista trygghetsbostäderna pågår.

Bolagets renoveringsprojekt i Romberga har fortsatt under året med etapp 6 och 8, Rombergsgatan 40–52. Projektet är ett partneringsprojekt som har pågått under en längre tid uppdelat i flera etapper.

För fastigheten Tillinge Hummelsta 7:43, Åsundagården i Hummelsta som EHB köpte år 2022 pågår planering inför omställning till de första trygghetsbostäderna i Enköpings kransort. Fastigheten har sedan den köptes hyrts ut till Enköpings kommun och använts som ett boende för människor som är på flykt från kriget i Ukraina.

Under året har EHB drivit detaljplanearbetet för fastigheten Rymningen 22:10, Skolvägen 5–31, som skulle kunna innebära ett tillskott av bostäder i Örsundsbro. Kransorten är en attraktiv plats att bo på och fastigheten ligger centralt.

Under hösten har bolagets vd, Carina Weir, valt att säga upp sig från sin tjänst och slutar i mars 2024. En rekryteringsgrupp är tillsatt för att söka en efterträdare och bolagets ekonomi- och kundservicechef Malin Wikman tillträder som tillförordnad vd under en övergångsperiod.

ENA Energi AB

Marknadspriserna för el har inte varit gynnsamma som föregående år. Intäkterna för elproduktionen har minskat med ca 51 miljoner kronor i jämförelse med året 2022. Kostnaderna för bränsle har ökat kraftigt då bränslepriserna har mer än tredubblats senaste åren. Detta beror främst av energikrisen i Europa, Rysslands invasion i Ukraina, ökad efterfrågan samt lägre tillgång på biobränslen.

Under den årliga revisionen på KVV genomfördes ett mer omfattande underhåll på pannans rostersystem än normalt, i övrigt var det mest återkommande arbeten i normal omfattning. ENA gjorde en omfattande reparation på Pellets pannan HVP3 där alla tuber i ekonomizern byttes ut. Inga inrapporterade tillbud har skett under Revisionen.

Under hösten 2022 erhöll ENA ett uppdaterat ägardirektiv, vilket säger att området där ENA har sin nuvarande verksamhet, skall vara frigjord och sanerad för annan byggnation senast år 2035. Beslutet kommer innebära stora ekonomiska konsekvenser för bolaget men också en

spännande och intressant utveckling. Bolaget påbörjade en förstudie under 2022 som har fortsatt under 2023. Förstudien ska under 2024 presenteras och vara ett beslutsunderlag till styrelse och ägare gällande framtida teknik och ny lokalisering för att producera främst fjärrvärme till Enköpings innevånare.

1.3 Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Den framtida utvecklingen för de i bolagskoncernen ingående bolagen är till stor del knuten till den allmänna utvecklingen för kommunen. Utvecklingsmöjligheterna bedöms som goda, inte minst beroende på det fördelaktiga geografiska läget.

Enköpings kommuns moderbolag AB

Kommunkoncernens låneskuld i Kommuninvest uppgick vid 31 december 2023 till 4,5 miljarder kronor varav cirka 2,5 miljarder kronor i bolagskoncernen.

EMAB:s låneskuld vid samma period uppgick till 320 miljoner kronor. Under 2022 steg räntenivåerna vilket kommer att medföra att räntekostnaderna för EMAB och koncernen kommer att öka kommande år. Att uppnå en effektiv skuldförvaltning för kommunkoncernen är av största vikt och EMAB är som moderbolag i bolagskoncernen delaktig i den utvecklingen.

EMAB:s verksamhet har under flera år gått med underskott vilket har inneburit en ökad låneskuld. Under 2024 planeras ett arbete för att säkerställa en långsiktig och hållbar finansiering av EMAB i syfte att låneskulden inte fortsätter att öka.

AB Enköpings Hyresbostäder

Allmännyttans viktigaste uppgift är att bygga och tillhandahålla hållbara bostäder för alla. Utöver det har många allmännyttiga bostadsbolag ett stort engagemang för att stärka och utveckla de stadsdelar där deras hyresgäster bor.

För att bevara värdet på bolagets bostäder ser EHB att det är viktigt att arbeta vidare med underhåll av fastigheterna. Detta även utifrån ett klimatmässigt och socialt hållbart perspektiv då det är viktiga faktorer för framgångsrik förvaltning.

Renoveringsprojektet i Romberga fortsätter med etapp 7, Sämsskarbogatan 49–51. Projektet innehåller flera olika åtgärder för att lyfta området med stamrenovering och underhåll inklusive energieffektiviseringar för att möta framtida utmaningar.

Under kommande år arbetar EHB vidare med byggprojekt i kransort där bolaget vill möjliggöra flyttkedjor. I Örsundsbro vill EHB tillföra tillgängliga och attraktiva bostäder och i Hummelsta bygger bolaget om en fastighet för att skapa trygghetsbostäder.

Osäkerheten på den finansiella marknaden utgör en fortsatt väsentlig risk. Bolagets finanspolicy reglerar att inte betydande volymer förfaller samtidigt.

Kostnaderna för räntor och drift förväntas öka och bli mycket kostsamma under de närmaste åren. Det innebär en stor risk för bolaget då det finns begränsade möjligheter att få full kompensation av hyresgästerna för kostnadsökningarna. Det är därför viktigt att bolaget fortsätter arbetet med att hitta smarta effektiviseringar som inte gör avkall på kvalitén gentemot hyresgästerna.

Enköpings bostadsmarknad bedöms fortsatt ha ett överskott på bostäder inom nyproduktion i centralort under de närmaste åren och väntas fortsätta resultera i högre vakansgrad än normalt

i delar av bolagets bestånd. Genom den uppdaterade uthyrningspolicyn har bolaget fått förbättrade möjligheter att nå fler bostadssökande och fler bostadssökande kan söka bolagets bostäder.

Sverige ligger i toppen över världens minst korrupta länder men landar på sin sämsta nivå på 10 år enligt Transparency Internationals korruptionsindex. Sammanställningen rör enbart offentlig sektor och frågor som gäller exempelvis upphandling har identifierats som ett av de stora riskområdena i Sverige. För att möta risker för mutor och korruption fortsätter bolaget arbeta systematiskt med upphandlingar och enligt de interna riktlinjerna för direktupphandlingar. Bolaget har även en uppförandekod för leverantörer som beskriver det ansvar och förhållningssätt som förväntas i alla led. Efterlevnaden säkerställs och följs upp via ett flertal verktyg och kontroller. Bolaget har även en visselblåsarfunktion.

I takt med att den tekniska utvecklingen och digitaliseringen går snabbt framåt blir organisationer och samhällen mer sårbara för cyberhot och IT-attacker. För att uppnå en god cybersäkerhet är det viktigt att bolaget arbetar både proaktivt och reaktivt tillsammans med Enköpings kommun samt leverantörer för att kontinuerligt förebygga och åtgärda säkerhetsbrister i verksamhetens system.

ENA Energi AB

ENA höjer fjärrvärmeavgiften från och med den 1 januari 2024. Ökningen för fjärrvärme uppgår till 28%. Ökningen beror på rådande omständigheter på bränslemarknaden och att biobränslepriserna är fortsatt höga. I Mälardalsområdet, liksom i hela Sverige är konkurrensen hög avseende biobränsle. Detta har tillsammans med världsläget och invasionen av Ukraina medfört hög efterfrågan på bränslen och väsentliga prisökningar. ENA:s delägarskap i Efo AB och det strategiska bränslearbetet som genomförs i ENA har gett effekt och bränslelagren är åter tryggade och fortsätter under 2024. Konkurrensen om biobränslen fortsätter vara höga, så även bränslepriserna.

Klimatfrågan och effekterna av den globala uppvärmningen är något som påverkar ENA. Bolaget bidrar genom sin biobränsleeldade produktion av värme och el till att reducera växthuseffekten. Genom ENA:s prismodell får kunderna större möjlighet att påverka både sin kostnad och sin miljöpåverkan.

ENA fick 2022 ett uppdaterat ägardirektiv från moderbolaget och kommunalfullmäktige att bolaget ska frigöra och sanera befintlig mark för annan verksamhet senast till år 2035. Bolaget har under 2023 fortsatt med förstudien för att få fram ett beslutsunderlag 2024 till styrelsen och ägaren för den framtida anläggningen i projektet Futurena.

1.4 Användning av finansiella instrument

Koncernens dotterföretag EHB redovisar finansiella instrument enligt Kap 11, det vill säga till anskaffningsvärde. Skillnaden mellan anskaffningsvärde och marknadsvärde framgår av årsredovisningen men påverkar inte resultaträkningen. I Enköpings kommuns finanspolicy regleras användningen av derivatinstrument. Där framgår att bolagen har rätt att använda derivatinstrument i ränteriskhanteringen. Räntederivat får endast användas till att förkorta eller förlänga räntebindningstiden på befintliga eller planerade framtida underliggande lån i skuldportföljen i syfte att få en jämn och stabil räntekostnad över tiden. Derivat får inte användas i spekulativt syfte utan endast för att säkra framtida ränte- och valutakostnader.

1.5 Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

De kommunala bolagen är en del av kommunkoncernen och är aktivt engagerade i att uppnå

kommunfullmäktiges antagna miljömål. Tillstånden finns för den huvudsakliga värmeproduktion som sker i ENA:s biobränsleeldade kraftvärmeverk. Tillstånd finns även för drift av bolagets sex hetvattenpannor samt en elångpanna, där en mindre omfattning av värmeproduktion sker. Samtliga tillstånd gäller tills vidare. Tillsynsmyndighet var under året kommunens miljö- och byggnadsförvaltning. Länsstyrelsen är fortfarande tillståndsmyndighet i enlighet med Miljöbalken. Anläggningarna på Stenvreten och Tjädern hanteras av kommunens miljö- och byggnadsförvaltning.

Hela nettoomsättningen är beroende av dessa tillstånd. Den absoluta huvuddelen av årets värmeproduktion har skett i ENA:s kraftvärmeverk.

Bolaget har en stark miljöinriktning genom satsningarna på biobränslebaserad fjärrvärmeproduktion.

1.6 Hållbarhetsupplysning

AB Enköpings Hyresbostäder

EHB deltar i Allmännyttans klimatinitiativ, ett gemensamt upprop för att minska utsläppen av växthusgaser. Målet är att de allmännyttiga bostadsföretagen ska vara fossilfria senast 2030 och att energianvändningen ska minska med 30 procent.

Med utgångspunkt från FN:s globala mål för hållbar utveckling samt kommunens riktlinjer och ägardirektiv har bolaget arbetat fram strategiska mål för en långsiktigt hållbar utveckling utifrån ett ekologiskt, ekonomiskt och socialt perspektiv där även medarbetarperspektivet har vävts in.

EHB ska driva verksamhet på affärsmässiga grunder och arbetar ständigt med förbättringar och utveckling av moderna arbetssätt för att kunna utveckla våra fastigheter och hela Enköping till en stad för alla människor att leva och verka i.

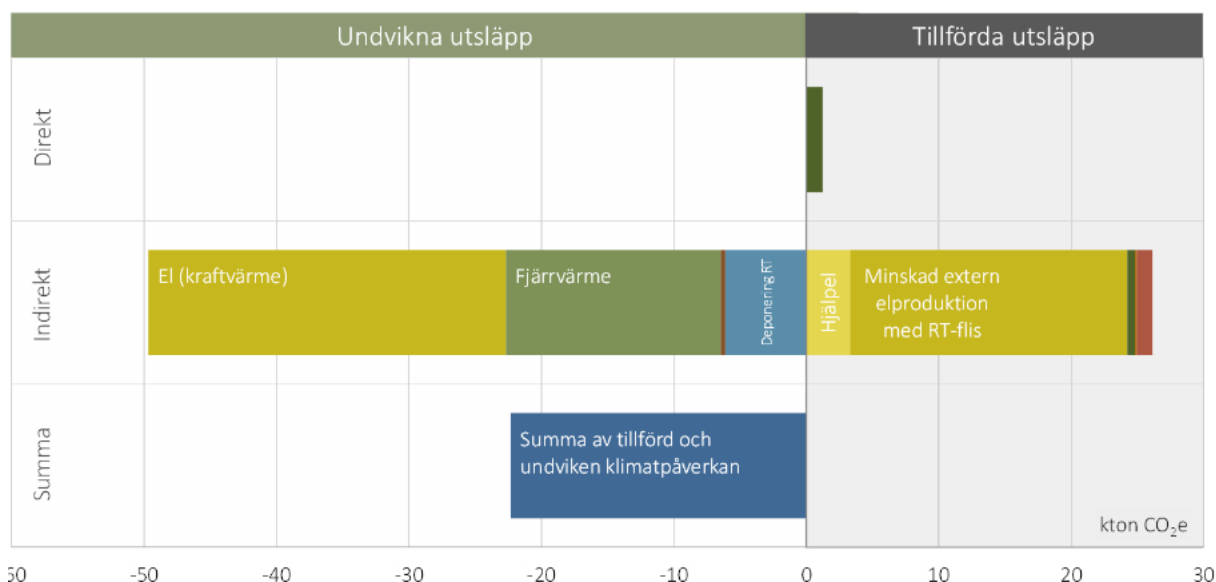
ENA Energi AB

Miljöpåverkan och minskade utsläpp av luftföroreningar

Fjärrvärmens expansion och omställningen från fossila bränslen till förnyelsebara bränslen, har bidragit till kraftigt minskade utsläpp av växthusgasen koldioxid samt försurande kväve- och svavelföreningar. Från 1980-talet har ENA successivt ökat användningen av återvinnings- och förnyelsebara bränslen. Idag är nästan 100 % av den tillförda energin biobränslen.

Klimatbokslut

ENA har med hjälp av Profu, ett oberoende forsknings- och utredningsföretag inom energi- och avfallsområdet tagit fram ett klimatbokslut för 2022. Syftet var att ge en bild av företagets samlade klimatpåverkan, hantera utvecklingsarbete samt utvärdera åtgärder och redovisa utveckling. Klimatbokslutet bygger på den så kallade konsekvensprincipen som inkluderar alla utsläpp, både tillförda och undvikna utsläpp genom att jämföra hur det skulle se ut om inte ENA fanns.



Det är här det blir tydligt att ENA:s verksamhet gör en stor insats för klimatet. För varje kilo koldioxidekvivalent (CO₂e) ENA gav upphov till, bidrog bolaget samtidigt till att 6,6 kg CO₂e kunde undvikas på annat håll.

I ENA:s klimatkavslut redovisas alla egna utsläpp av klimatpåverkande växthusgaser som uppstår från anläggningar/aktiviteter som ägs och drivs av bolaget. Dessa beskrivs under ”tillförda direkta utsläpp”.

Utsläpp kan exempelvis vara skorstensutsläpp från förbränningen, utsläpp från arbetsmaskiner och tjänstefordon och metanutsläpp från biogasproduktion eller ett avloppsreningsverk. Genom kraftvärmeproduktion samt få utsläppspunkter och effektiv reningsteknik bidrar ENA till minskning av växthuseffekten. Målsättningen är att genom ständiga förbättringar i teknik och metoder bidra ännu mer till ett klimatsmart samhälle. Bolaget har under de senaste åren arbetat strategiskt med miljö, arbetsmiljö och lönsamhet vilket har gett resultat i form av bl.a. förbättrade miljövärden och förbättrad arbetsmiljö.

- Flera av ENA:s projekt i anläggningen syftar till att minska miljöpåverkan. Bolaget har arbetat med att förbättra emissionsmätningarna och arbetar kontinuerligt med vattenåterföring i anläggningen.
- I transport- och konsultavtal ställs krav att transporter bör köras på miljövänligt drivmedel.
- 2021 låg bolaget på 2 g CO₂ under 2022 och 2023 har bolaget legat något högre på grund av världsmarknadsläget och den biobränslebrist som råder.

Bolagets bidrag till de globala målen enligt Agenda 2030

Enköpings kommun har ett program för hållbar utveckling där de nationella miljömålen har brutits ned till lokal nivå. ENA bidrar till flera av målen genom att producera lokal och förnybar energi samt en hållbar infrastruktur för energi till våra fjärrvärmekunder. Bolaget bidrar även i verksamheten till många av de övriga globala målen.

1.7 Eget kapital

Förändring av eget kapital 2023-01-01 – 2023-12-31	Aktiekapital	Annat eget kapital	Summa
Koncern			
Ingående balans 2023-01-01	50 000	355 573	405 573
Årets resultat		-29 252	-29 252
Eget kapital 2023-12-31	50 000	326 321	376 321

Förändring av eget kapital 2023-01-01 – 2023-12-31	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital
Moderbolag			
Ingående balans 2023-01-01	50 000	165 918	-9 657
Omföring från reservfond		-18 073	18 073
Årets resultat			14 955
Eget kapital 2023-12-31	50 000	147 845	23 371

1.8 Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust, i kr

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:	
Balanserat resultat	8 415 882
Årets resultat	14 955 469
Summa	23 371 351

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras så att:	
att till aktieägaren utdelas	21 000 000
att balansera i ny räkning	2 371 351
Summa	23 371 351

Styrelsens uppfattning är att föreslagen utdelning ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt. Föreslagen utdelning kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st.

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

2 Ekonomisk redovisning

2.1 Resultaträkning

		Koncernen		Moderbolaget	
		Räkenskapsåret		Räkenskapsåret	
Belopp i tkr	Not	2023	2022	2023	2022
Nettoomsättning	3	534 734	555 551	127	125
Övriga rörelseintäkter	4	26 782	52 200	0	0
Summa nettoomsättning och rörelsens intäkter		561 515	607 752	127	125
Råvaror och förnödenheter		-311 839	-254 703	0	0
Övriga externa kostnader	5, 6	-59 701	-163 202	-1 081	-1 453
Personalkostnader	7	-68 049	-61 901	-72	-131
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar	8	-98 298	-93 100	0	0
Rörelseresultat		23 628	34 846	-1 026	-1 459
Resultat från andelar i dotterbolag	9	0	0	23 955	15 354
Ränteintäkter och liknande resultatposter		3 360	1 221	0	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-51 290	-34 040	-7 974	-4 321
Resultat efter finansiella poster		-24 303	2 027	14 955	9 575
Bokslutsdispositioner	11	0	0	0	0
Resultat före skatt		-24 303	2 027	14 955	9 575
Skatt på årets resultat	12	-4 950	-2 529	0	-2
Årets resultat		-29 252	-503	14 955	9 572

2.2 Balansräkning

		Koncernen		Moderbolaget	
		Per 31 december		Per 31 december	
Belopp i tkr	Not	2023	2022	2023	2022
TILLGÅNGAR					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>					
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	13	721	1 133	0	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		721	1 133	0	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Byggnader och mark	14	2 590 578	2 564 817	0	0
Maskiner och andra tekniska anläggningar	15	195 145	196 216	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	16	2 510	852	0	0
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	17	203 691	154 066	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		2 991 923	2 915 950	0	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Aktier och andelar i dotterbolag	18	0	0	554 489	554 489
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	19	114	40	0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		114	40	554 489	554 489
Summa anläggningstillgångar		2 992 759	2 917 123	554 489	554 489
<i>Omsättningstillgångar</i>					
<i>Varulager med mera</i>					
Råvaror och förnödenheter	20	58 642	36 776	0	0
<i>Kortfristiga fordringar</i>					
Kundfordringar		23 861	22 811	0	0
Fordringar hos dotterbolag		0	0	23 955	0
Fordringar hos Enköpings kommun		49 116	203 099	0	0
Skattefordringar		41 201	18 789	2	0
Övriga fordringar		5 146	4 771	9	13
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		29 728	39 384	0	0
Summa kortfristiga fordringar		149 051	288 854	23 966	13
<i>Kassa och bank</i>					
Behållning kassa och bank		2 740	4 101	0	0
Summa omsättningstillgångar		210 433	329 732	23 966	13
SUMMA TILLGÅNGAR		3 203 192	3 246 855	578 455	554 502

EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital					
Aktiekapital	29	50 000	50 000	50 000	50 000
Reservfond		0	0	147 845	165 918
Balanserat resultat		0	0	8 416	-19 229
Periodens resultat		0	0	14 955	9 572
Annat eget kapital inklusive årets resultat		326 321	355 573	0	0
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		376 321	405 573	0	0
Summa eget kapital		376 321	405 573	221 216	206 261
Obeskattade reserver		0	0	0	0
Avsättningar					
Uppskjuten skatteskuld	21	78 436	73 486	0	0
Övriga avsättningar	22	110 000	110 000	0	0
Summa avsättningar		188 436	183 486	0	0
Långfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut	23, 25	1 887 423	2 072 423	320 000	320 000
Skulder till Enköpings kommun		35 925	27 003	35 925	27 003
Övriga långsiktiga skulder	24	3 438	3 857	0	0
Summa långsiktiga skulder		1 926 786	2 103 284	355 925	347 003
Kortfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut	25	575 000	400 000	0	0
Leverantörsskulder		63 429	83 330	29	0
Skatteskulder		6 694	6 643	0	0
Skulder till dotterbolag		0	0	0	0
Skulder till Enköpings kommun		6 879	5 874	615	531
Övriga kortfristiga skulder		579 374	403 589	0	11
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	55 272	55 076	670	696
Summa kortfristiga skulder		711 649	554 512	1 315	1 238
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 203 192	3 246 855	578 455	554 502

2.3 Kassaflödesanalys

		Koncernen		Moderbolaget	
		Räkenskapsåret		Räkenskapsåret	
Belopp i tkr	Not	2023	2022	2023	2022
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat före finansiella poster		23 628	34 846	-1 026	-1 459
Justering för ej likvidpåverkande poster	30	98 551	202 371	0	0
Övriga likvidpåverkande poster		0	0	0	0
Erhållen utdelning	9	0	0	23 955	15 354
Erhållen ränta		3 360	1 221	0	0
Betald ränta		-51 290	-33 314	-7 974	-4 321
Betald inkomstskatt		0	-2	0	-2
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		74 248	205 121	14 955	9 572
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga fordringar		139 803	-95 864	-23 953	40 487
Ökning (-) / minskning (+) av förråd och varulager	20	-21 866	-8 177	0	0
Ökning (-) / minskning (+) av kortfristiga skulder		157 137	419 006	76	-51 768
Ökning (-) / minskning (+) av långfristiga fordringar		0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		349 323	520 086	-8 921	-1 710
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Avyttring av dotterbolag/rörelse, netto likvidpåverkan		0	0	0	0
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-174 112	-134 021	0	0
Förvärv av övriga finansiella anläggningstillgångar		-74	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-174 186	-134 021	0	0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Erhållet koncernbidrag		0	0	0	0
Nyupptagna lån		0	0	0	0
Ökning (-) / minskning (+) av långfristiga skulder		-176 498	-398 329	8 921	1 710
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-176 498	-398 329	8 921	1 710
ÅRETS KASSAFLÖDE					
		-1 361	-12 264	0	0
Likvida medel vid årets början					
		4 101	16 365	0	0
Likvida medel vid årets slut					
		2 740	4 101	0	0

2.4 Noter

2.4.1 Not 1 Redovisnings och värderingsprinciper

Belopp i tkr om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och enligt Bokföringsnämndens allmänna råd, BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning* (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

Koncernredovisning

Dotterföretag

I koncernredovisningen ingår dotterföretag där moderbolaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 procent av rösterna.

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden vilket innebär att dotterbolagens egna kapital vid förvärvet, fastställda som skillnaden mellan tillgångarnas och skuldernas verkliga värden, elimineras i sin helhet. Koncernens egna kapital ingår härigenom endast till den delen av dotterbolagens egna kapital som tillkommit efter förvärvet. Internvinster inom koncernen elimineras i sin helhet.

Koncernredovisningen omfattar Enköpings Kommuns Moderbolag AB och de helägda dotterbolagen AB Enköpings Hyresbostäder, org nr 556054-7050, och ENA Energi AB, org nr 556153-8389.

Intäkter

Intäkter från försäljning redovisas efter slutförd leverans till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljning redovisas netto efter mervärdesskatt och rabatter.

Hyresintäkter intäktsredovisas i den period uthyrningen avser. Hyresfordringarna är upptagna till belopp varmed de beräknas inflyta. Ränteintäkter redovisas i enlighet med effektiv avkastning. Erhållen utdelning redovisas när rätten att erhålla utdelning bedöms som säker.

Intäkter från försäljning av fjärrvärme redovisas vid leverans av fjärrvärmen till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter. Försäljning av elkraft redovisas vid leverans av kraften till stamnätet och intäkten redovisas till spotpriset.

Anslutningsavgifter intäktsredovisas sedan 2008 direkt. Detta mot bakgrund av att bolaget uppfyllt samtliga de åtaganden som anslutningsavgiften avser att täcka.

Intäkter från utsläppsrätter redovisas i takt med att tilldelning görs. Utsläppsrätter värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadspris på balansdagen.

I koncernredovisningen elimineras koncernintern försäljning.

Värderingsprinciper mm

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

Materiella anläggningstillgångar

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

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

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

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

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

Avskrivningar

Materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Följande avskrivningstider tillämpas:

	Antal år
Bostadsbyggnader utifrån K3	
Stomme	100
Fasad	50-70
Stomkompletteringar/innervägg	100
Kök	30
Yttertak	50
Fönster, dörrar	40
Inre ytskikt	30
Vitvaror	15
VVS och ventilation	30
Styr- och övervakning, el	40
Hiss	35
Bredband	25
Solceller	30
Restpost	50
Verksamhetsbyggnader	30
Markanläggningar	30
Inventarier, verktyg och installationer	5-10
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10
Fjärrvärmeledningar	30

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas i de enskilda företagen som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Nedskrivning av fastigheter

Nedskrivningsprövning baseras på extern värdering. Nedskrivningsbehov beräknas genom att bokfört värde jämförs med det högsta av nettoförsäljningsvärde och nyttjandevärde. För fastigheter med ett bokfört värde som överstiger dessa värden görs en individuell nedskrivningsprövning. Tidigare nedskrivningar prövas vid varje bokslut.

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella tillgångar som är avsedda för långsiktigt innehav redovisas till anskaffningsvärde. Har en finansiell anläggningstillgång på balansdagen ett lägre värde än det bokförda värdet skrivs tillgången ner till detta lägre värde om det kan antas att värdenedgången är bestående.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar andelar i dotterföretag, värdepappersinnehav, kortfristiga placeringar, kundfordringar, likvida medel, rörelseskulder och upplåning. Dessa redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. Finansiella instrument som inte redovisas i balansräkningen inkluderar derivatinstrument som utgör säkringar, huvudsakligen i form av ränteswappar och räntetak. Derivatinstrument förekommer endast hos dotterföretaget AB Enköpings Hyresbostäder.

Målet med räntederivathanteringen är att i enlighet med tillämpad finanspolicy minska ränterisken och att uppnå önskad räntebindningstid i låneportföljen. De kostnader som bolaget har för förvärv eller förtidsinlösen av derivat resultatförs direkt och redovisas som räntekostnader. Eventuella upplupna kostnader beaktas i samband med årsbokslutet. Swappar och cappar görs i syfte att ändra den räntebindning som uppkommit eller kommer att uppkomma genom upplåningen, så att räntebindningen överensstämmer med finanspolicyn.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal, oavsett om de är finansiella eller operationella, redovisas som hyresavtal (operationella leasingavtal). Leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperioden. Inget av leasingavtalen sträcker sig längre än fem år från bokslutsdagen. Leasingavtalen avser i huvudsak leasing av kontorsutrustning.

Fordringar

Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga som omsättningstillgångar. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalda. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 24 månader, redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Kundfordringar redovisas som omsättningstillgångar till de belopp som förväntas bli inbetalda efter avdrag för individuellt bedömda osäkra kundfordringar.

Varulager

Varulagret värderas, med tillämpning av först-in först-ut-principen, till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. För homogena varugrupper tillämpas kollektiv värdering.

Elcertifikat anses utgöra lager. Köpta elcertifikat värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadspris på balansdagen. Kostnaden för kvotplikten redovisas som upplupen kostnad. Värdering har skett i enlighet med anskaffningen av elcertifikat för att uppfylla kvotplikten.

Intäkter från utsläppsrätter redovisas i takt med att tilldelning görs. Utsläppsrätter värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadspris på balansdagen.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser. Värdering av samtliga skatteskulder/fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas. Uppskjuten skatt i koncernen avser koncernmässiga övervärden och uppskjuten skatt på obeskattade reserver.

Avsättningar

Avsättningar görs när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Företaget nuvärdeberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader. Den ökning av avsättningen som beror på att tid förflyter redovisas som räntekostnad.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är:

* En möjlig förpliktelse som till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller

* En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualförpliktelser är en sammanfattande beteckning för sådana garantier, ekonomiska åtaganden och eventuella förpliktelser som inte tas upp i balansräkningen.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificeras, förutom kassa- och banktillgodohavanden, kortfristiga finansiella placeringar som är utsatta för endast en obetydlig risk för värdefluktuationer, handlas på en öppen marknad till kända belopp eller har en kortare återstående löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten.

2.4.2 Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Koncernen gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvudsak nedan.

Prövning av nedskrivningsbehov för materiella anläggningstillgångar

Dotterföretagen har betydande värden redovisade i balansräkningen avseende materiella anläggningstillgångar. Dessa testas för nedskrivningsbehov i enlighet med de redovisningsprinciper som anges ovan.

Bedömning marknadsvärde

Dotterföretaget AB Enköpings Hyresbostäders fastigheter utgörs av bostadsfastigheter som innehas för långsiktig uthyrning och dessa klassificeras därför som förvaltningsfastigheter. För upplysningsändamål görs årligen en värdering för att bedöma fastigheternas verkliga värde. Det verkliga värdet utgörs av ett marknadsvärde baserat på priser på en aktiv marknad justerade, om så krävs, för eventuella avvikelser avseende den aktuella tillgångens typ, läge eller skick. Om sådan information inte finns tillgänglig, används alternativa värderingsmetoder som exempelvis aktuella priser på mindre aktiva marknader eller diskonterade kassaflödesprognoser. Extern värdering görs när förutsättningarna har förändrats på ett sätt som kan antas väsentligt påverka fastighetens verkliga värde.

Vid värdering 2023 har en värdering gjorts av extern part och är utförd som en så kallad beståndsvärdering med faktiska hyror, bedömda driftskostnader och vakans samt uppskattade underhållskostnader. Direktavkastningskraven har bedömts utifrån läge och fastighetstyp.

2.4.3 Not 3 Nettoomsättning

	Koncernen		Moderbolaget	
Specifikation	2023	2022	2023	2022
Hysesintäkter	325 753	313 360	0	0
Värmeintäkter	168 262	150 750	0	0
Övriga intäkter	40 719	91 442	127	125
Summa	534 734	555 551	127	125

2.4.4 Not 4 Övriga rörelseintäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
Specifikation	2023	2022	2023	2022
Anslutningsavgifter fjärrvärme, sålda utsläppsrätter	17 384	33 269	0	0
Realisationsvinster	0	103	0	0
Övrigt	9 398	18 828	0	0
Summa	26 782	52 200	0	0

2.4.5 Not 5 Övriga externa kostnader

	Koncernen		Moderbolaget	
Specifikation	2023	2022	2023	2022
Övriga externa kostnader ENA	-43 340	-146 965	0	0
Övriga externa kostnader EHB	-13 967	-13 531	0	0
Övrigt	-880	-1 230	-880	-1 230
Summa	-58 187	-161 726	-880	-1 230

2.4.6 Not 6 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	Koncernen		Moderbolaget	
Specifikation	2023	2022	2023	2022
Revisionsuppdrag	-1 505	-1 344	-201	-223
Andra uppdrag	-10	-132	0	0
Summa revisionskostnader	-1 514	-1 476	-201	-223
Varav räkenskapsrevision:				
PwC - räkenskapsrevision	-1 297	-1 042	-173	-223
Lekmannarevision - räkenskapsrevision	-158	-184	-29	0
Summa kostnader för räkenskapsrevision	-1 455	-1 226	-201	-223

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på företagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

2.4.7 Not 7 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Specifikation	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader				
Löner och ersättningar styrelse och VD	-2 582	-3 442	-54	-107
Löner och ersättningar övriga anställda	-43 228	-39 243	0	0
Sociala kostnader	-17 471	-16 285	-18	-24
Pensionskostnader styrelse och VD	-1 174	-514	0	0
Pensionskostnader övriga anställda	-3 696	-3 611	0	0
Övriga personalkostnader	102	1 194	0	0
Summa personalkostnader koncern enligt resultaträkningen	-68 049	-61 901	-72	-131
Medelantalet anställda				
Totalt	78	79	0	0
Varav män	50	51	0	0

Avgångsvederlag

För verkställande direktörer i koncernen gäller 18 månadslöner i avgångsvederlag vid uppsägning.

2.4.8 Not 8 Av- och nedskrivning av materiella och immateriella anläggningstillgångar

Specifikation	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång				
Balanserade utgifter för forskning och utveckling o dyl	-412	-412	0	0
Byggnader och markanläggningar	-76 515	-73 592	0	0
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-21 143	-18 903	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	-227	-192	0	0
Summa	-98 298	-93 100	0	0

2.4.9 Not 9 Resultat från andelar i dotterbolag

Specifikation	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Realisationsresultat vid avyttring av andelar	0	0	0	0
Utdelning	0	0	23 955	15 354
Summa	0	0	23 955	15 354

2.4.10 Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
Specifikation	2023	2022	2023	2022
Borgensavgifter, Enköpings Kommun	-15 384	-12 178	-1 841	-1 428
Räntekostnader, övriga	-35 906	-21 862	-6 133	-2 892
Övrigt	0	0	0	0
Summa	-51 290	-34 040	-7 974	-4 321

2.4.11 Not 11 Koncernbidrag

	Koncernen		Moderbolaget	
Specifikation	2023	2022	2023	2022
Erhållna koncernbidrag från Ena Energi AB	0	0	0	0
Lämnade koncernbidrag till Ena Energi AB	0	0	0	0
Erhållna koncernbidrag från EHB	0	0	0	0
Lämnade koncernbidrag till EHB	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0

2.4.12 Not 12 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
Specifikation	2023	2022	2023	2022
Aktuell skatt	0	-2	0	-2
Uppskjuten skatt	-4 950	-2 527	0	0
Summa skatt på årets resultat	-4 950	-2 529	0	-2
Redovisat resultat före skatt	-24 303	2 027	14 955	9 575
<i>Specifikation skatt:</i>				
Skatt enligt gällande skattesats 20,6 %	5 006	-418	-3 081	-1 972
Skatt hänförlig till tidigare års resultat	-12 517	-1 341	0	-2
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader/ej skattepliktiga intäkter	2 561	-771	3 081	1 972
Skatteeffekt av ej skattepliktiga realisationsvinster	0	0	0	0
Skatt hänförlig till obeskattade reserver	0	0	0	0
Skatt hänförlig till överavskrivning maskiner och inventarier	0	0	0	0
Skatt hänförlig till temporära skillnader	0	0	0	0
Skatt hänförlig till koncernbidrag	0	0	0	0
Justering av tidigare ej redovisad uppskjuten skatt	0	0	0	0
Direktavdrag	0	0	0	0
Redovisad skatt på årets resultat	-4 950	-2 529	0	-2

2.4.13 Not 13 Immateriella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
Specifikation	2023	2022	2023	2022
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>				
Ingående anskaffningsvärden	2 060	2 060	0	0
Nyanskaffningar under året	0	0	0	0
Utrangeringar	0	0	0	0
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets slut	2 060	2 060	0	0
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>				
Ingående ackumulerade avskrivningar	-927	-515	0	0
Årets avskrivningar	-412	-412	0	0
Utrangeringar	0	0	0	0
Ackumulerade avskrivningar vid årets slut	-1 339	-927	0	0
Redovisat bokfört värde vid periodens slut	721	1 133	0	0

2.4.14 Not 14 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderbolaget	
Specifikation	2023	2022	2023	2022
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>				
Ingående anskaffningsvärden				
Byggnader	3 540 521	3 285 881	0	0
Markanläggningar	131 046	121 704	0	0
Mark	78 910	73 909	0	0
Avgår investeringsbidrag	-111 161	-111 161	0	0
	3 639 316	3 370 333	0	0
Nyanskaffningar under året				
Byggnader, omklassificering	100 206	308 223	0	0
Markanläggningar, omklassificering	2 070	9 342	0	0
Mark, omklassificering	0	5 000	0	0
Omklassificering	0	0	0	0
Justering byggnad	0	-53 582	0	0
Justering mark	0	0	0	0
	102 276	268 982	0	0
Försäljning under året				
Byggnader	-1 215	0	0	0
Markanläggningar	0	0	0	0
Mark	0	0	0	0
	-1 215	0	0	0
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets slut	3 740 377	3 639 316	0	0

	2023	2022	2023	2022
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>				
Ingående ackumulerade avskrivningar enligt plan				
Byggnader	-953 062	-937 317	0	0
Markanläggningar	-76 437	-72 172	0	0
	-1 029 499	-1 009 489	0	0
Årets avskrivningar enligt plan				
Byggnader	-71 902	-69 327	0	0
Markanläggningar	-4 360	-4 265	0	0
Justering byggnad	0	53 582	0	0
	-76 262	-20 010	0	0
Försäljningar, utrangeringar och omklassificeringar				
Byggnader	962	0	0	0
Markanläggningar	0	0	0	0
	962	0	0	0
Ackumulerade avskrivningar vid årets slut	-1 104 799	-1 029 499	0	0
Ackumulerade nedskrivningar				
Ingående nedskrivningar byggnader	-45 000	-45 000	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Ackumulerade nedskrivningar vid årets slut	-45 000	-45 000	0	0
Utgående planmässigt värde	2 590 578	2 564 817	0	0
<i>Utgående planmässigt värde per tillgångsslag</i>				
Byggnader	2 570 510	2 542 459	0	0
Markanläggningar	52 319	54 609	0	0
Mark	78 910	78 909	0	0
Avgår investeringsbidrag	-111 161	-111 161	0	0
Utgående planmässigt värde	2 590 578	2 564 817	0	0
Taxeringsvärden fastigheter i Sverige				
Taxeringsvärde byggnader	2 471 606	2 360 867	0	0
Taxeringsvärde mark	608 345	584 125	0	0
	3 079 951	2 944 992	0	0
Fullvärde				
Beräknat marknadsvärde, förvaltningsfastigheter (AB Enköping Hyresbostäder) - Fullvärde	3 830 100	4 240 447	0	0

2.4.15 Not 15 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	Koncernen		Moderbolaget	
Specifikation	2023	2022	2023	2022
Ackumulerade anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärden	967 081	930 647	0	0
Nyanskaffningar under året	17 188	36 433	0	0
Omklassificeringar	2 807	0	0	0
Statliga bidrag	0	0	0	0
Justering	0	0	0	0
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets slut	987 076	967 081	0	0
Ackumulerade avskrivningar				
Ingående ackumulerade avskrivningar	-770 865	-752 016	0	0
Årets avskrivningar	-21 066	-18 849	0	0
Justering	0	0	0	0
Ackumulerade avskrivningar vid årets slut	-791 931	-770 865	0	0
Redovisat bokfört värde vid periodens slut	195 145	196 216	0	0

2.4.16 Not 16 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderbolaget	
Specifikation	2023	2022	2023	2022
Ackumulerade anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärden	3 529	3 043	0	0
Nyanskaffningar under året	546	486	0	0
Utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificering	1 417	0	0	0
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets slut	5 492	3 529	0	0
Ackumulerade avskrivningar				
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2 677	-2 434	0	0
Årets avskrivningar	-305	-243	0	0
Utrangeringar	0	0	0	0
Ackumulerade avskrivningar vid årets slut	-2 982	-2 677	0	0
Redovisat bokfört värde vid periodens slut	2 510	852	0	0

2.4.17 Not 17 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
Specifikation	2023	2022	2023	2022
Pågående arbete byggnader	179 756	148 472	0	0
Pågående arbete maskiner och andra tekniska anläggningar	23 935	5 593	0	0
Akkumulerade nedskrivningar vid periodens slut	0	0	0	0
Bokfört värde	203 691	154 066	0	0
Akkumulerade anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärden				
Byggnader	148 472	369 911	0	0
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 593	9 617	0	0
Summa ingående anskaffningsvärde	154 066	379 529	0	0
Tillfört/överfört under perioden				
Byggnader	134 977	101 126	0	0
Maskiner och andra tekniska anläggningar	21 148	2 718	0	0
Omklassificering från pågående nyanläggningar	-106 500	-329 156	0	0
Utrangering/kostnadsfört	0	-151	0	0
Summa tillfört under perioden	49 625	-225 463	0	0
Nedskrivning av pågående projekt				
Ingående nedskrivningar	0	0	0	0
Nedskrivningar under året	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0	0	0
Redovisat bokfört värde vid periodens slut	203 691	154 066	0	0

2.4.18 Not 18 Aktier och andelar i dotterbolag

	Koncernen		Moderbolaget	
Specifikation	2023	2022	2023	2022
Anskaffningsvärde				
Ingående värde	0	0	591 889	591 889
Lämnade aktieägartillskott	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	0	0	591 889	591 889
Nedskrivningar				
Ingående värde	0	0	-37 400	-37 400
Årets nedskrivning	0	0	0	0
Utgående värde nedskrivning	0	0	-37 400	-37 400
Bokfört värde	0	0	554 489	554 489

Specifikation av moderbolagets innehav av andelar i dotterbolag				
	Antal andelar	i %	2023	2022
Bolag/Org nr/Säte				
AB Enköpings Hyresbostäder, 556054-7050, Enköping	7 430	100	405 825	405 824
Ena Energi AB, 556153-8389, Enköping	1 000	100	148 665	148 665
Summa	8 430		554 489	554 489

2.4.19 Not 19 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	Koncernen		Moderbolaget	
Specifikation	2023	2022	2023	2022
Nominellt värde i koncernen				
Direkt ägda				
Husbyggnadsvaror HBV (ek förening) 702000-9226, Stockholm	40	40	0	0
Efo AB, 556191-4133, Stockholm	74	0	0	0
Summa	114	40	0	0

2.4.20 Not 20 Varulager

	Koncernen		Moderbolaget	
Specifikation	2023	2022	2023	2022
Olja	4 757	7 887	0	0
Pellets	6 015	9 235	0	0
Flis	862	653	0	0
Terminallager	22 454	3 312	0	0
Övrigt lager	4 155	3 268	0	0
Lager av elcertifikat och utsläppsrätter	20 399	12 421	0	0
Summa	58 642	36 776	0	0

2.4.21 Not 21 Avsättning för skatter

	Koncernen		Moderbolaget	
Specifikation	2023	2022	2023	2022
Uppskjuten skatt hänförlig till obeskattade reserver	18 496	22 829	0	0
Uppskjuten skatt övrigt*	59 939	50 657	0	0
Summa	78 436	73 486	0	0

2.4.22 Not 22 Övriga avsättningar

	Koncernen		Moderbolaget	
Specifikation	2023	2022	2023	2022
Övriga avsättningar	110 000	110 000	0	0
Summa	110 000	110 000	0	0

2.4.23 Not 23 Övriga skulder till kreditinstitut

	Koncernen		Moderbolaget	
Specifikation	2023	2022	2023	2022
Övriga skulder till kreditinstitut	1 887 423	2 072 423	320 000	320 000
Varav uppdelat per förfallotidpunkt				
Förfallotidpunkt, tidigare än fem (5) år efter balansdagen	1 615 000	1 802 423	320 000	220 000
Förfallotidpunkt, senare än fem (5) år efter balansdagen	272 423	270 000	0	100 000
Summa	1 887 423	2 072 423	320 000	320 000

AB Enköpings Hyresbostäder har lån som förfaller till betalning under kommande räkenskapsår, varför 575 miljoner kronor i bokslutet redovisas som kortfristiga skulder. Till sin karaktär är finansieringen dock långfristig och styrelsen i bolaget bedömer att lånen kommer att förlängas under året.

Användning av finansiella instrument, derivat, förekommer i koncernens dotterföretag AB Enköpings Hyresbostäder. Vid bokslutstillfället innehöll derivatportföljen ränteswappar. Swapparna utgör säkringar till låneportföljen och kan därför säkringsredovisas. Volymen löpande ränteswappar uppgick vid årsskiftet till 155 800 tkr (190 800 tkr). Derivatportföljens totala marknadsvärde uppgick vid årsskiftet till 4 162 tkr (7 339 tkr).

2.4.24 Not 24 Övriga långsiktiga skulder

	Koncernen		Moderbolaget	
Specifikation	2023	2022	2023	2022
Förfallotidpunkt, senare än fem (5) år efter balansdagen				
Anslutningslån	356	367	0	0
Anslutningsavgifter	3 082	3 490	0	0
Förfallotidpunkt, två (2) till fem (5) år efter balansdagen				
Anslutningslån	0	0	0	0
Anslutningsavgifter	0	0	0	0
Summa	3 438	3 857	0	0

2.4.25 Not 25 Skulder som avser flera poster

	Koncernen		Moderbolaget	
Specifikation	2023	2022	2023	2022
Koncernens banklån om 2 462 423 tusen kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.				
<i>Långfristiga skulder</i>				
Övriga skulder till kreditinstitut	1 887 423	2 072 423	320 000	320 000
<i>Kortfristiga skulder</i>				
Övriga skulder till kreditinstitut	575 000	400 000	0	0
Summa	2 462 423	2 472 423	320 000	320 000

2.4.26 Not 26 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
Specifikation	2023	2022	2023	2022
Räntekostnader	3 264	4 372	530	696
Förskottsbetalda hyror	24 696	24 390	0	0
Bränslekostnader	0	0	0	0
Bränsleskatter	0	0	0	0
Semesterlön, semesterersättning	5 308	4 724	0	0
Sociala avgifter	2 779	2 429	0	0
Övriga poster	19 225	19 160	140	0
Summa	55 272	55 076	670	696

2.4.27 Not 27 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncern

	Koncernen		Moderbolaget	
Specifikation	2023	2022	2023	2022
Eventalförpliktelser				
Koncernen				
Fastigo: Skadereglerings- och garantifond	397	394	0	0

2.4.28 Not 28 Disposition av vinst eller förlust

Specifikation	Moderbolaget	
	2023	2022
Balanserat resultat	8 416	-19 229
Årets resultat	14 955	9 572
Summa	23 371	-9 657
Styrelsen och verkställande direktören föreslår att fritt eget kapital, kronor 23 371 351,14, disponeras enligt följande:		
att till aktieägaren utdelas	21 000	0
att balansera i ny räkning	2 371	-9 657
Summa	23 371	-9 657

2.4.29 Not 29 Antal aktier och kvotvärde

Specifikation	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Antal aktier	50 000	50 000	50 000	50 000
Kvotvärde	1 000	1 000	1 000	1 000

2.4.30 Not 30 Justering för ej likvidpåverkande poster

Specifikation	Koncernen		Moderbolaget	
	2023	2022	2023	2022
Avskrivningar	98 298	93 100	0	0
Avsättningar	0	110 000	0	0
Övriga poster	253	-729	0	0
Summa	98 551	202 371	0	0

2.4.31 Not 31 Händelser efter balansdagen

Styrelse i Enköpings kommuns Moderbolag AB har per 20 februari 2024 tecknat ett avtal om att tillskjuta ett aktieägartillskott om 24 370 146 kronor till dotterbolaget ENA Energi AB. Betalning av tillskottet ska ske per den 22 april 2024 genom kvittning av aktieägarens fordran 21 000 000 kronor. Resterande 3 370 146 kronor regleras genom utbetalning till ENA.

Enköping den dag som framgår av vår digitala signatur

Peter Book
Styrelseordförande

Daniel Jansson-Hammargren
Verkställande direktör

Jesper Englundh

Linda Johansson

Ulrika Ornbrant

Bo Reinholdsson

Peter Ring

Anders Wikman

Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Erik Svenson
Auktoriserad revisor

Koncernens resultat- och balansräkning samt moderbolagets resultat- och balansräkning blir föremål för fastställelse på ordinarie årsstämma.

Deltagare

ENKÖPINGS KOMMUNS MODERBOLAG AB 556534-1954 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Rolf Peter Book

Peter Book
Styrelseordförande

2024-03-19 14:18:22 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Lars Daniel Hammargren

Daniel Jansson-Hammargren
Verkställande direktör

2024-03-19 13:22:17 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: JESPER ENGLUNDH

Jesper Englundh

2024-03-19 10:30:28 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Linda Susanne Johansson

Linda Johansson

2024-03-15 08:54:49 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Ulrika Linnéa Ornbrant

Ulrika Ornbrant

2024-03-19 09:48:10 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: BO REINHOLDSSON

Bo Reinholdsson

2024-03-15 09:58:18 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: PETER JOAKIM RING

Peter Ring

2024-03-15 08:58:55 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-17 20:41:24 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Nils Anders Vikman

Datum

Anders Wikman

Leveranskanal: E-post

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

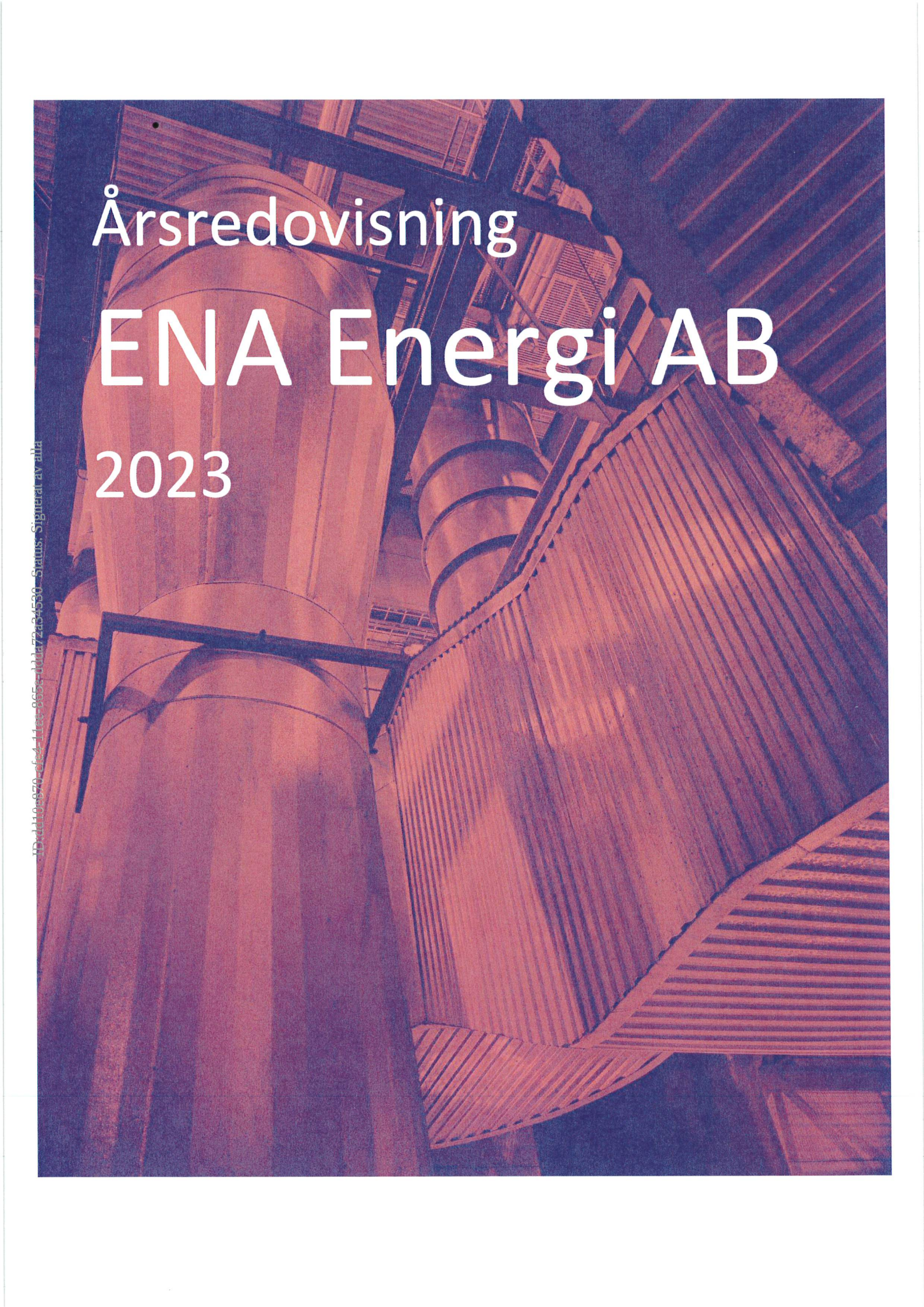
2024-03-19 14:29:55 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Erik Svenson

Datum

Erik Svenson

Leveranskanal: E-post



Årsredovisning ENA Energi AB 2023

Innehåll

Förvaltningsberättelse.....	2
VD:s kommentar.....	2
Året i korthet	2
Händelser av väsentlig betydelse 2023	3
Ägare	3
Verksamhetens vision och målbild.....	3
Målområden 2023–2025	4
Kärnvärden	4
Flerårsjämförelse.....	5
Omsättning och bränslekostnader	6
Investeringar och pågående projekt	7
Finansiering	7
Hållbarhetsredovisning	7
Miljöpåverkan och minskade utsläpp av luftföroreningar	7
Klimatbokslut.....	7
Bolagets bidrag till de globala målen enligt Agenda 2030	8
Tillståndspliktig verksamhet.....	8
Medarbetare och socialt engagemang.....	9
Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut	9
Vinstdisposition	9
Resultaträkning	11
Balansräkning	12
Kassaflödesanalys.....	14
Noter	15

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för ENA Energi AB, bolaget, får härmed avlämna årsredovisningen för år 2023.

VD:s kommentar

2023 har fortsatt varit ett utmanade år för energibranschen. Året har på många sätt speglat hur snabbt förutsättningarna kan förändras. Vi såg under slutet 2022 hur elpriserna låg högt. Det höga elpriset inledde även 2023 men föll vartefter månaderna gick.

Bolaget tappade kraftigt på försäljningen av el under årets första månader, orsaken till tappet var brist på bränsle. Hela första halvåret 2023 var väldigt utmanade då det rådde stor brist på Biobränsle i hela Europa, Rysslands fullskaliga invasion av Ukraina är främsta orsaken. Ryssland och Ukraina var stora exportörer av biobränsle till EU före invasionen och införandet av sanktionerna mot Ryssland. Lågkonjunkturen och det minskade bostadsbyggandet har också starkt bidragit till minskade mängder biobränslen i form av returträ, lägger vi där till den svaga kronan vilket lett till att mycket av Sveriges inhemska biobränslen går på export istället till utländska köpare så får vi en perfekt storm för biobränsleköparna i Sverige, detta har lett till att bränslepriserna mångdubblats på 2 år. Bolaget har sen 2022 aktivt arbetat med att bygga upp en långsiktig bränslestrategi där bland annat delägarskap i intressebolaget EFO ingår. Bolaget har säkrat bränsleförsörjningen för säsongen 2023/2024 dock så är priset på bränsle extremt högt.

Bolaget gör en förlust för räkenskapsåret 2023 främst beroende på höga bränslepriser samt uteblivna el-intäkter. Bolaget ser inte i närtid att bränslepriserna kommer att sjunka och har därför tvingats genomföra en historisk höjning av fjärrvärmesatserna med 28% inför 2024.

Ägarna har under 2022 tagit beslut om att marken där Kraftvärmeverket ligger idag ska frigöras senast till 2035. Bolaget har också i samband med det påbörjat arbetet för etablering av produktionen på ny plats, projektet går under namnet Futurena.

Året i korthet



Såld fjärrvärme	
2023 (GWh)	219 GWh
2022 (GWh)	213 GWh
2021 (GWh)	225 GWh
Budget -23 (GWh)	205 GWh



Antal kunder	
Småhus (st)	1415
Övriga (st)	486
Nya kunder (st)	9
Uppsägningar (st)	4



Levererad el	
2023 (GWh)	44
2022 (GWh)	60
2021 (GWh)	72
Budget 2022 (GWh)	70



Antal anställda	
Kvinnor	9
Män	28
Totalt	37



	2023	2022	2021	2020	2019
Intäkter	253 291	308 500	256 668	186 263	205 655
Kostnader	-292 125	-228 798	-195 355	-162 422	-170 827
Avsättning	=	-110 000	=	=	=
Rörelseresultat	-38 834	-25 297	61 313	23 841	34 828



Händelser av väsentlig betydelse 2023

Marknadspriserna för el har inte varit gynnsamma som föregående år. Intäkterna för elproduktionen har minskat med ca 51 mkr i jämförelse med året 2022. Kostnaderna för bränsle har ökat kraftigt då bränslepriserna har mer än tredubblats senaste åren. Detta beror främst av energikrisen i Europa, Rysslands invasion i Ukraina, ökad efterfrågan samt lägre tillgång på biobränslen.

Under den årliga revisionen på KVV genomfördes ett mer omfattande underhåll på pannans rostersystem än normalt, i övrigt var det mest återkommande arbeten i normal omfattning. ENA gjorde en omfattande reparation på Pellets pannan HVP3 där alla tuber i ekonomizern byttes ut. Inga inrapporterade tillbud har skett under Revisionen

Under hösten 2022 erhöll ENA ett uppdaterat ägardirektiv, vilket säger att området där ENA har sin nuvarande verksamhet, skall vara frigjord och sanerad för annan byggnation senast år 2035. Beslutet kommer innebära stora ekonomiska konsekvenser för bolaget men också en spännande och intressant utveckling. Bolaget påbörjade en förstudie under 2022 som har fortsatt under 2023. Förstudien ska under 2024 presenteras och vara ett beslutsunderlag till styrelse och ägare gällande framtida teknik och ny lokalisering för att producera främst fjärrvärme till Enköpings invånare.

Ägare

ENA ägs till 100 % av Enköpings kommuns moderbolag AB, vilket är ett helägt dotterbolag till Enköpings kommun. ENA fick år 2018 nya ägardirektiv med de finansiella målen:

Långsiktig avkastning på totalt kapital	> 7%
Kortsiktig soliditet	> 20%
Långsiktig soliditet	> 30%

Verksamhetens vision och målbild

ENA Energis målbild och vision är att möjliggöra en säker och trygg energiförsörjning utifrån kundernas behov. Ena ska vara en modern och attraktiv energipartner för alla i Enköping. Bolaget ska erbjuda relevanta energiprodukter för att stödja kundens behov och sträva efter att vara den självklara energileverantören för Enköpings kommun och dess invånare.

ENAs långsiktiga mål har en direkt koppling till kommunfullmäktiges ägardirektiv där bolaget i sina fortsatta verksamhetsplaner, ska planera att marken, där huvudproduktionen bedrivs, frigörs. Vidare ska ENA bidra till Enköpings kommuns mål "Enköping är en klimatsmart, fossilfri och välfungerande kommun där det är enkelt att ha en hållbar livsstil".

För att nå visionen och målen ska bolaget på ett effektivt, konkurrenskraftigt och miljöriktigt sätt leverera energi och energirelevanta produkter till kunder och samarbetspartners.

Målområden 2023–2025

Under 2022 tog ENAs ledning ett krafttag kring målstyrning och har arbetat fram våra huvudmål med nyckeltal. Det är inom områdena Kund, Ekonomi, Personal och Verksamhet som målen är framtagna för. För bolaget innebär detta övergripande att vi ska erbjuda marknaden och kunden produkter som är producerade med hänsyn till minimal miljöpåverkan samt med hög kostnadseffektivt.

För att nå målen har vi även identifierat kritiska framgångsfaktorer för att nå våra mål, och beskrivit dem i en s k transformationskarta, se nedanstående bild. Även miljön är ett av ENAs huvudmål och att minska utsläpp är ett ständigt pågående arbete.

Nedanstående tre fokusområden är identifierade och bolaget har arbetat löpande med dessa områden i hela organisationen.

- Kultur av ansvar och ägarskap
- Effektivitet i allt vi gör
- Utveckling av produkter och tjänster

Kärnvärden

ENA Energi har arbetat fram nya värdeord som ska styra mot visionen; en modern och attraktiv energipartner:

Kraft: Vi är en kraft att räkna med som har styrkan och energin att hela tiden utvecklas. Vi är jordnära, handlingskraftiga och effektiva och strävar alltid efter att bli bättre. Både idag och i morgon.

Trygghet: Vi är duktiga på det vi gör och det ger oss ett lugn och ett lågmält självförtroende. Vi är lätta att ha att göra med och vi tycker om att vara nära våra kunder. Vi är trygga i oss själva, vilket gör att vi utstrålar trygghet. Man kan lita på oss helt enkelt.

Ansvar: Vi gillar att titta framåt. Även om vi har kommit långt redan, är vi övertygade om att vi alltid kan gå ännu längre. Växa mer. Bli ännu grönnare. Så, med tanke på var vi är idag – tänk bara på vad vi kan åstadkomma i framtiden.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

	2023	2022	2021	2020	2019	
Såld fjärrvärme, GWh	219	213	225	194	213	
Medeltemperatur	6,7	7,5	6,9	8,7	7,2	
Producerad fjärrvärme, GWh	259	255	261	234	253	
Fjärrvärme, inköpt deponi och rötgas	0	1	0	1	3	
El brutto	53	70	82	56	76	
El netto	44	60	72	49	67	
Verkningsgrad	85%	84%	82%	74%	82%	
Inköpt bränsle, GWh						
Biobränslen	440	465	416	390	403	
Fossilbränsle	10	5	2	2	2	
Bränslekostnad (tkr)	160 420	100 416	87 434	64 731	57 069	
Bränslekostnad/M Wh	356	214	210	166	142	
Snittinköpspris/M Wh	316	170	139	100	97	
Koldioxidutsläpp, fossilt (ton)	2 723	2 135	807	453	556	
Koldioxidutsläpp, fossilt, (gram/kWh)	10	8	3	2	2	
Kväveoxidutsläpp (ton)	64		102	77	94	
Personal						
Antal anställda (st)	37	36	34	32	31	
varav män (st)	28	28	28	25	25	
varav kvinnor (st)	9	8	6	6	6	
Utbetalda löner exkl soc.avg (tkr)	23 359	21 380	19 391	18 976	17 479	
Lönekostnader/omsättning (%)	10,0%	8,0%	7,8%	11,1%	9,1%	
Ekonomi	Mål	2023	2022	2021	2020	2019
Omsättning		234 160	266 205	247 761	170 585	192 492
Rörelseresultat		-38 834	-25 297	61 471	24 382	35 261
Resultat efter finansiella poster		-39 135	-25 492	61 313	23 841	34 828
Balansomslutning		411 542	456 192	428 068	322 989	301 387
Eget kapital		83 991	104 262	115 575	104 401	91 400
Obeskattade reserver		89 787	110 820	126 200	81 700	71 700
Långfristiga skulder		65 861	66 281	66 319	66 534	66 736
Avkastning på	(<7%)	-1	10	11	9	10
Soliditet (%)	(20%/30%)	43	48	50	48	49
Vinstmarginal		0	9	19	14	18
Räntabilitet på eget kapital (%)		-1	10	28	15	24
Genomsnittlig skuldränta		4	1,0	0,3	0,8	0,7
Årets investeringar (tkr)		19 995	36 433	49 744	64 461	29 222

ID:dd10e870-cfe4-11ee-865e-ddda72a34530 Status: Signerat av alla

ID:dd10e870-cfe4-11ee-865e-ddda72a34530 Status: Signerat av alla

ID:dd10e870-cfe4-11ee-865e-ddda72a34530 Status: Signerat av alla

ID:dd10e870-cfe4-11ee-865e-ddda72a34530 Status: Signerat av alla

ID:dd10e870-cfe4-11ee-865e-ddda72a34530 Status: Signerat av alla

ID:dd10e870-cfe4-11ee-865e-ddda72a34530 Status: Signerat av alla

ID:dd10e870-cfe4-11ee-865e-ddda72a34530 Status: Signerat av alla



Investeringar och pågående projekt

Periodens investeringar uppgår till 19,9 mkr (36,4). Syftet med investeringarna är främst att säkra tillgängligheten på kraftvärmepannan, möjliggöra fjärrvärmeleverans till kunder och uppfylla miljökraven.

Bolaget har bland annat reinvesterat i en ekonomizer för att säkerställa pellets pannans funktion under sommaren. På fjärrvärmenätet har bolaget lagt ned fler fjärrvärmeledningar vid bland annat Storskogen och Lillsidan. Bolaget arbetar även med bortbyggnation av fjärrvärmekammare, vilka är arbetsmiljöproblem i kommunen. Bolagets pågående projekt som ännu inte är helt färdigställda avser främst ett bottenasksystem och ett styrsystemsbyte.



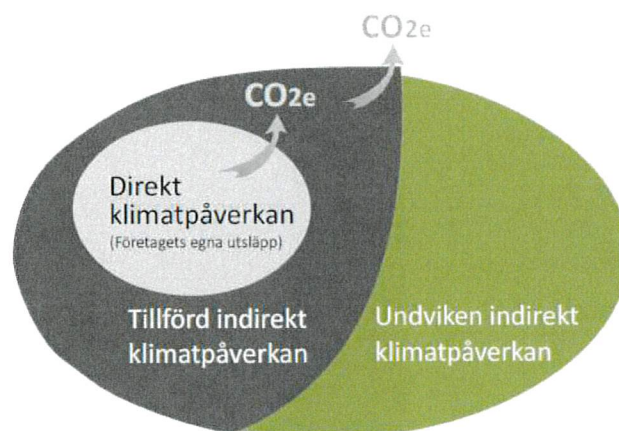
Finansiering

Under året har ingen nyupplåning skett. Checkkrediterna uppgår till 20 mkr (40 mkr) och har inte behövt nyttjas under 2023. Lånevolymen till kreditinstitut uppgår till 62,5 mkr (62,5 mkr), samtliga av dessa lån ligger hos Kommuninvest och är rörliga. Bolaget har ett borgensutrymme hos ägarna och kommunen på 150 mkr. Under 2024 kommer bolaget ha behov av nyupplåning pga. främst ökade investeringsutgifter.

Hållbarhetsredovisning

Miljöpåverkan och minskade utsläpp av luftföroreningar

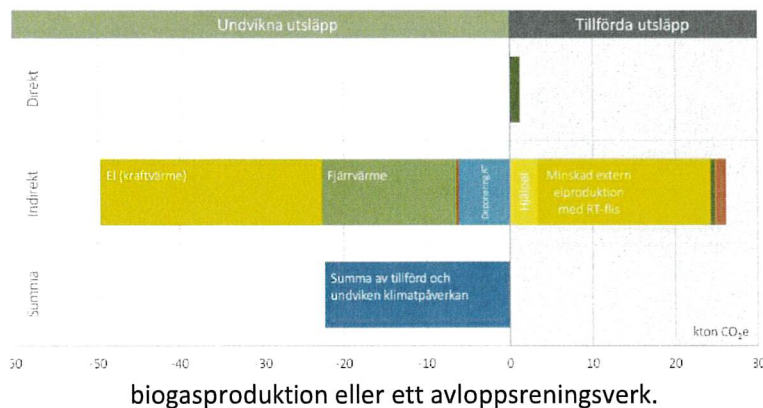
Fjärrvärmens expansion och omställningen från fossila bränslen till förnyelsebara bränslen, har bidragit till kraftigt minskade utsläpp av växthusgasen koldioxid samt försurande kväve- och svavelföreningar. Från 1980-talet har ENA Energi AB successivt ökat användningen av återvinnings- och förnyelsebara bränslen. Idag är nästan 100 % av den tillförda energin biobränslen.



Klimatbokslut

ENA Energi har med hjälp av Profu, ett oberoende forsknings- och utredningsföretag inom energi- och avfallsområdet tagit fram ett klimatbokslut för 2022. Syftet var att ge en bild av företagets samlade klimatpåverkan, hantera utvecklingsarbete samt utvärdera åtgärder och redovisa utveckling. Klimatbokslutet bygger på den så kallade konsekvensprincipen som inkluderar alla utsläpp, både tillförda och undvikna utsläpp genom att jämföra hur det skulle se ut om inte ENA Energi fanns.

Det är här det blir tydligt att ENA Energis verksamhet gör en stor insats för klimatet. För varje kilo koldioxidekvivalent (CO₂e) ENA Energi gav upphov till, bidrog bolaget samtidigt till att 6,6 kg CO₂e kunde



undvikas på annat håll.

I ENAs klimatkavslut redovisas alla egna utsläpp av klimatpåverkande växthusgaser som uppstår från anläggningar/aktiviteter som ägs och drivs av bolaget. Dessa beskrivs under "tillförda direkta utsläpp".

Utsläpp kan exempelvis vara skorstensutsläpp från förbränningen, utsläpp från arbetsmaskiner och tjänstefordon och metanutsläpp från

Bild ovan: Fjärrvärmens produktvärde 2022

Genom kraftvärmeproduktion samt ta utsläppspunkter och effektiv reningsteknik bidrar ENA Energi till minskning av växthuseffekten. Målsättningen är att genom ständiga förbättringar i teknik och metoder bidra ännu mer till ett klimatsmart samhälle. Bolaget har under de senaste åren arbetat strategiskt med miljö, arbetsmiljö och lönsamhet vilket har gett resultat i form av bl.a. förbättrade miljövärden och förbättrad arbetsmiljö.

- Flera av ENAs projekt i anläggningen syftar till att minska miljöpåverkan. Bolaget har arbetat med att förbättra emissionsmätningarna och arbetar kontinuerligt med vattenåterföring i anläggningen.
- I transport- och konsultavtal ställs krav att transporter bör köras på miljövänligt drivmedel.
- 2021 låg bolaget på <2 g CO₂ under 2022 och 2023 har bolaget legat något högre pga. världsmarknadsläget och den biobränslebrist som råder.

Om man ekonomiskt skulle värdera ENA Energis bidrag till undviken klimatpåverkan med hjälp av den svenska koldioxidskatten så motsvarar de undvikna utsläppen under 2022 ett värde på ca

44 miljoner kronor

Bolagets bidrag till de globala målen enligt Agenda 2030

Enköpings kommun har ett program för hållbar utveckling där de nationella miljömålen har brutits ned till lokal nivå. ENA bidrar till flera av målen genom att producera lokal och förnybar energi samt en hållbar infrastruktur för energi till våra fjärrvärmekunder. Bolaget bidrar även i verksamheten till många av de övriga globala målen, men med fokus på målen 7, 9, 11 och 13.



Tillståndspliktig verksamhet

Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Tillståndet finns för den el- och värmeproduktion som sker i ENA Energis biobränsleeldade kraftvärmeverket. Tillstånd finns även för drift av bolagets sex hetvattenpannor samt en el-ångpanna. Samtliga tillstånd gäller tills vidare. Tillsynsmyndighet var under året Kommunens Miljö- och byggnadsförvaltning.

Medarbetare och socialt engagemang

VD är aktiv styrelseordförande i Energikontoret Mälardalen och är ledamot i intressebolaget Efo ABs styrelse. Medelantalet anställda under året uppgick till 37 personer. Bolaget har under året ökat arbetet med arbetsmiljö och uppmuntrar personalen att aktivt delta i företagets utveckling. ENA har även börjat med en digital medarbetarundersökning med löpande uppföljningar.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget höjer fjärrvärmeavgiften från och med den 1 januari 2024. Ökningen för fjärrvärme uppgår till 28%. Ökningen beror på rådande omständigheter på bränslemarknaden och att biobränslepriserna är fortsatt höga. I Mälardalsområdet, liksom i hela Sverige är konkurrensen hög avseende biobränsle. Detta har tillsammans med världsläget och invasionen av Ukraina medfört hög efterfrågan på bränslen och väsentliga prisökningar. Bolagets delägarskap i Efo AB och det strategiska bränslearbetet som genomförs i bolaget har gett effekt och bränslelagren är åter trygga och fortsätter under 2024. Konkurrensen om biobränslen fortsätter vara höga så även bränslepriserna.

Klimatfrågan och effekterna av den globala uppvärmningen är något som påverkar ENA. Bolaget bidrar genom sin biobränsleeldade produktion av värme och el till att reducera växthuseffekten. Genom bolagets prismodell får kunderna större möjlighet att påverka både sin kostnad och sin miljöpåverkan.

ENA fick 2022 ett uppdaterat ägardirektiv från moderbolaget och kommunalfullmäktige att bolaget ska frigöra och sanera befintlig mark för annan verksamhet senast till år 2035. Bolaget har under 2023 fortsatt med förstudien för att få fram ett beslutsunderlag 2024 till styrelsen och ägaren för den framtida anläggningen i projektet Futurena.

Moderbolaget EMAB har den 8 februari 2024 beslutat att ge ett aktieägartillskott till ENA under 2024 på totalt 24 370 tkr för att kompensera ENA för lämnad utdelning på 21 000 tkr och lämnat koncernbidrag på 3 370 tkr.

Vinstdisposition

Förslag till disposition av resultatet

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	104 262 425
Årets resultat	- 21 471 351
	82 791 074
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så:	
- att till aktieägaren utdelas 21 000 kr per aktie	21 000 000
- att balansera i ny räkning	61 791 074
	82 791 074

Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen (ABL. 18 kap 4§)

Soliditeten är fortfarande god och bolaget har budgeterat att verksamheten kommer visa positiva resultat kommande år. Den föreslagna utdelningen innebär att bolagets soliditet inte förändras, då bolagets ägare EMAB har beslutat 8 februari 2024 om att lämna ett aktieägartillskott med samma värde till ENA. Likviditeten har blivit mer ansträngd i bolaget pga. rådande läge på bränslemarknaden. Eftersom bolaget erhåller aktieägartillskott i samma paritet som utdelningen så påverkar inte heller likviditeten av utdelningen. Styrelsens uppfattning är således att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelning kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL. 17 kap 3§, 2-3 st. (försiktighetsregeln).

Resultaträkning

	Not	2023	2022
Nettoomsättning	2, 3	234 160	266 205
Övriga rörelseintäkter	4	19 130	42 296
Summa intäkter		253 291	308 500
Rörelsens kostnader	3		
Bränslekostnader	5	-160 420	-100 416
Övriga externa kostnader	6	-72 839	-70 374
Avsättning för framtida saneringskostnader	7	0	-110 000
Personalkostnader	8	-35 981	-32 287
Avskrivningar	9	-22 886	-20 721
Summa rörelsens kostnader		-292 125	-333 798
Rörelseresultat		-38 834	-25 297
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter		2 214	453
Räntekostnader och liknande kostnader	10	-2 514	-648
Summar resultat från finansiella poster		-300	-195
Summa resultat efter finansiella poster		-39 135	-25 492
Bokslutsdispositioner	11	17 663	15 380
Skatt på årets resultat	12	-	-
Årets resultat		-21 471	-10 112

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>	13		
Byggnader och mark		31 630	33 482
Maskiner och tekniska anläggningstillgångar		195 116	196 154
Pågående nyanläggningar		23 935	5 593
Summa materiella anläggningstillgångar		250 680	235 230
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>	14		
Andelar i intresseföretag		74	0
Summa anläggningstillgångar		250 754	235 230
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m.m.</u>	15		
Råvaror och förnödenheter		58 642	36 776
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		19 317	17 372
Fordringar hos koncernföretag	3, 16	25 915	128 124
Aktuella skattefordringar		30 163	7 780
Övriga fordringar		0	1 560
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	24 812	26 854
		100 208	181 690
<u>Kassa och bank</u>		1 938	2 497
Summa omsättningstillgångar		160 787	220 962
Summa tillgångar		411 542	456 192

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	18		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		1 000	1 000
Reservfond		200	200
		1 200	1 200
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		104 262	114 375
Årets resultat		-21 471	-10 112
		82 791	104 262
Summa eget kapital		83 991	105 462
Obeskattade reserver	11, 19	89 787	110 820
Avsättningar	7	110 000	110 000
Långfristiga skulder	20		
Skulder till kreditinstitut		62 423	62 423
Övriga långfristiga skulder		3 438	3 857
		65 861	66 281
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		35 110	43 049
Skulder till moderbolag	3	3 562	343
Övriga skulder		2 796	2 153
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	20 435	18 084
Summa kortfristiga skulder		61 903	63 629
Summa eget kapital och skulder		411 542	456 192

Kassaflödesanalys

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		-38 834	-25 297
Avsättning för framtida saneringskostnader		0	110 000
Lämnat koncernbidrag		-3 370	
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	9	22 886	20 721
 Erlagd ränta	10	-2 514	-648
Betald inkomstskatt	12	0	0
Erhållen ränta		2 214	453
		-19 619	105 229
 Ökning/minskning varulager		-21 866	-8 177
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		81 483	-21 994
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-1 726	-56 349
 Kassaflöde från den löpande verksamheten		38 272	18 709
 Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	13	-38 337	-32 409
Försäljning materiella anläggningstillgångar			
Förändring av långfristig fordran		-74	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-38 411	-32 409
 Finansieringsverksamheten			
Minskning av långfristiga lån			
Ökning av långfristiga lån		-419	-39
Lämnat koncernbidrag			
Erhållet aktieägartillskott			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-419	-39
 Årets kassaflöde		-558	-13 739
Likvida medel vid årets början		2 496	16 235
Likvida medel vid året slut		1 938	2 496

Noter

1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisning har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd 2012:1, Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade mot föregående år.

Intäkter

Försäljning av fjärrvärme redovisas vid leverans av fjärrvärmen till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Försäljning av elkraft redovisas vid leverans av kraften till stamnätet och intäkten redovisas till spotpriset.

Övriga intäkter som intjänats intäktsredovisas enligt följande. Hyresintäkter redovisas i den period uthyrningen sker. Ränteintäkter redovisas i enlighet med effektiv avkastning och erhållen utdelning redovisas när rätten att erhålla utdelning bedöms som säker.

Anslutningsavgifter

Anslutningsavgifter intäktsför bolaget direkt. Detta mot bakgrund av att bolaget uppfyllt de åtaganden som anslutningsavgiften avser att täcka.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt, förändringar i uppskjuten skatt samt andel i intresseföretags skatt.

Värdering av samtliga skatteskulder/-fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital. Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder.

Utländska valutor

Redovisningsvaluta är den valuta i vilket företaget upprättar sin finansiella rapport. Utländsk valuta är annan valuta än företagets redovisningsvaluta. Bolaget har ett likvidkonto i Euro som omräknas till sek per balansdagens kurs.

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 till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader. Bedömningen för vad som är anskaffning respektive reparation är konsekvent mellan åren.

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

I bolagets ägardirektiv finns det angivet att ägarna har uttryckt sin vilja att: "ENA Energi ska i sina fortsatta verksamhetsplaner planera efter kommunens vilja att marken, för nuvarande huvudproduktion bedrivs, frigörs". Linjär avskrivningsmetod används för materiella tillgångar överlag. För anläggningar som är belägna på området och omkring Kaptensgatan 22-23, ska en anpassning göras redovisningsmässigt, så att alla anläggningar är avskrivna senast 2033, då anläggningarna ska demonteras och marken saneras enligt ägardirektivet.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	20 år
Maskiner och inventarier	5-10 år
Fjärrvärmeledningar	30 år

Avskrivningar utöver plan har skett inom ramen för skattelagstiftningen. Avskrivningar för byggnader och markanläggningar sker med skattemässigt högsta belopp när så är möjligt.

Bolaget har betydande värden redovisade i balansräkningen avseende materiella anläggningstillgångar. Dessa testas för nedskrivningsbehov i enlighet med de redovisningsprinciper som anges ovan. Beaktat tidigare års ekonomiska utfall och prognosen framåt är bedömningen inte att det finns något nedskrivningsbehov i posten.

Nedskrivningar

När det finns en indikation på att en tillgång eller en grupp av tillgångar minskat i värde görs en bedömning av dess redovisade värde. I de fall det redovisade värdet överstiger det beräknade återvinningsvärdet skrivs det redovisade värdet omedelbart ner till detta återvinningsvärde.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal, oavsett om de är finansiella eller operationella, redovisas som hyresavtal (operationella leasingavtal). Leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperioden. Inget av leasingavtalen sträcker sig längre än fem år från bokslutsdagen. Leasingavtalen avser i huvudsak leasing av kontorsutrustning.

Kundfordringar

Kundfordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra kundfordringar.

Fordringar

Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga som omsättningstillgångar. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 24 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Varulager

Varulagret värderas, med tillämpning av först-in först-ut-principen, till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. För homogena varugrupper tillämpas kollektiv värdering.

Elcertifikat och ursprungsgarantier

Innehav av elcertifikat och ursprungsgarantier anses utgöra lager. Köpta elcertifikat värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadspris på balansdagen. Erhållna ursprungsgarantier värderas till ett genomsnittligt marknadsvärde, då värdet har eskalerat enormt under 2022 men hämmats något under 2023. Kostnaden för kvotplikten redovisas som upplupen kostnad. Värdering har skett i enlighet med anskaffningen av elcertifikat för att uppfylla kvotplikten.

Utsläppsrätter

Intäkter från utsläppsrätter redovisas i takt med att tilldelning görs. Utsläppsrätter värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadspris på balansdagen.

Ersättningar till anställda*Kortfristiga ersättningar*

Kortfristiga ersättningar i bolaget utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro och sjukvård. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägning redovisas endast om företaget är förpliktigt att avsluta en anställning före den normala tidpunkten eller när ersättningar lämnas som ett erbjudande för att uppmuntra frivillig avgång. Avsättning görs för den delen av uppsägningslönen som den anställde får utan arbetsplikt, med tillägg för sociala avgifter.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. En avsättning gjordes 2022 utifrån en uppdaterad rapport avseende demonterings- och saneringskostnader som kommer att uppkomma efter att marken frigjorts i enlighet med ägardirektivet. Bolaget har inte gjort någon uppdatering av rapporten. Den eventuella framtida ökningen av avsättningen som beror på att tid förflyter redovisas som räntekostnad.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificeras, förutom kassa- och banktillgodohavanden, kortfristiga fordringar som har en återstående löptid mindre än tre månader från anskaffningstidpunkten.

Väsentliga uppskattningar och bedömningar

Bolaget gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningarna för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet.

De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

Definition av nyckeltal

Avkastning på totalt kapital:

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutning, beräknat som ett genomsnitt över senaste 3 åren.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver), beräknat som ett genomsnitt över senaste 3 åren.

Soliditet:

Justerat eget kapital (eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) i procent av balansomslutning, beräknat som ett genomsnitt över senaste 3 åren.

Not 2	Nettoomsättning	2023-12-31	2022-12-31
--------------	------------------------	-------------------	-------------------

I nettoomsättningen ingår intäkter från:

Fjärrvärme

Såld värme (MWh)	219 452	213 300
Omsättning såld värme (tkr)	193 441	174 763
Totalt fjärrvärmeförsäljning (kr/MWh)	881	819

Elproduktion

Producerad el netto, (MWh)	53 133	69 542
Fysisk försäljning (Spot och balanskraft)	44 281	59 908
Omsättning såld el (tkr)	40 719	91 442
Medelintäkt elproduktion (kr/MWh)	766	1 315
	234 160	266 205

Ingen prissäkring av elförsäljningen har gjorts under åren 2019 -2023 på grund av risker för obalans.

Not 3 Rörelsens kostnader

Uppgifter om moderföretaget

Moderföretag i den största koncernen där ENA Energi AB är dotterföretag och där koncernredovisningen upprättas är Enköpings Kommuns Moderbolag AB, 556534-1954, med säte i Enköping.

Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Inköp (%)	1%	2%
Enköpings kommun	2 309	2 812
Enköping kommuns moderbolag AB	64	130
Räddningstjänsten Enköping-Håbo		
	2 373	2 942
Försäljning (%)	19%	16%
Enköpings kommun	18 779	17 696
Enköpings Hyresbostäder AB	25 184	24 020
	43 962	41 716
Koncernbidrag lämnas till:		
Enköpings Hyresbostäder AB	3 370	

Not 4 Övriga rörelseintäkter	2023-12-31	2022-12-31
Anslutningsavgifter	4 343	4 720
Tilldelade och nettovinst av sålda utsläppsrätter	8 418	25 773
Ursprungsgarantier	2 895	2 776
Elstödsbidrag	1 570	
Hysesintäkter	442	1 948
Försäkringsersättningar	0	6 228
Övriga rörelseintäkter	1 463	852
	19 130	42 296

Not 5 Bränslekostnader	2023-12-31	2022-12-31
Olja	8 265	6 225
Pellets	32 147	8 435
Flis mm	101 654	64 376
Tillsatser	4 716	6 149
Skatter	8 255	10 205
Askor	5 383	5 026
	160 420	100 416

Not 6 Övriga externa kostnader	2023-12-31	2022-12-31
Maskinhyra och förbrukningsinventarier	4 867	5 989
Fastighetskostnader	6 752	6 708
Reparationer och underhåll	27 139	30 367
Försäkringar	3 602	3 364
Konsulter och inhyrda tjänster	25 455	20 741
Övriga externa kostnader	5 024	3 204
	72 839	70 374
varav:		
Revision, PwC		
Lagstadgad revision	300	293
Lekmannarevision	80	75
	380	368

Not 7 Avsättning till framtida saneringskostnader	2023-12-31	2022-12-31
Ingående avsättningar för demonterings- & saneringskostnader	110 000	0
- 2022 års avsättning för framtida demonterings- och saneringskostnader i och med ägarens beslut att marken vid Kaptensgatan ska vara frigjord till år 2035		110 000
- Ingen kostnadsökning 2023	0	
Totalt	110 000	110 000

Ingen förändring av det nuvärdesberäknade beloppet har skett 2023, då värdet nyligen beräknats enligt aktuell utredning.

Not 8 Personalkostnader	2023-12-31	2022-12-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	9	8
Män	28	28
	37	36

Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader

Löner och ersättningar till styrelse och verkställande direktö	2 064	1 795
Löner och ersättningar till övriga anställda	21 295	19 313
	23 359	21 108
Sociala kostnader för styrelsen och VD exkl. pensionskostn	572	492
Sociala kostnader för övriga anställda exkl. pensionskostnac	6 619	6 037
Pensionskostnader för styrelse och VD	426	295
Pensionskostnader för övriga anställda	2 642	1 988
	10 259	8 812
Övriga personalkostnader	2 363	2 367
Totalt	35 981	32 287

Avgångsvederlag

Enligt avtal äger VD rätt till 18 månadslöner vid uppsägning från bolaget sida.

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

Antal styrelseledamöter på balansdagen

Kvinnor	0	1
Män	7	6
	7	7

Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare

Kvinnor	3	4
Män	4	3
	7	7

Not 9 Avskrivningar	2023-12-31	2022-12-31
Byggnader och mark	1 852	1 904
Maskiner och andra tekniska anläggningar	17 070	15 380
Fjärrvärmenätet	3 964	3 437
	22 886	20 721

Not 10 Räntekostnader och liknande kostnader	2023-12-31	2022-12-31
Ränta till kreditinstitut	2 316	452
Ränta anslutningslån	17	18
Övriga räntekostnader	181	178
	2 514	648

Not 11 Bokslutsdispositioner	2023-12-31	2022-12-31
Återföring av obeskattade reserver för maskiner & ledningar	21 033	15 380
Lämnat koncernbidrag	-3 370	0
	17 663	15 380

Not 12 Skatt på årets resultat	2023-12-31	2022-12-31
Aktuell skatt	0	0
Redovisat resultat före skatt	-21 471	-25 492
Skatt beräknad enligt gällande skattesats, 20,6% (20,6%)	-4 423	-5 251
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	26	19
Skatteeffekt av övriga ej skattepliktiga intäkter	-57	
Skatteeffekt av återföring tidigare års ackumulerade överavskrivningar	4 333	3 168
Skatt hänförlig till koncernbidrag	-694	
Redovisad skattekostnad	0	0

Not 13 Materiella anläggningstillgångar

	Byggnader och mark	Maskiner och andra tekniska anl.	Pågående nyanläggningar	Summa
Ingående anskaffningsvärde	77 559	940 810	5 593	1 023 962
Årets förändringar				
-				
Inköp		17 188	21 149	38 337
- Årets utrangering/kostnadsfört				
- Omfört från pågående nyanläggningar		2 807	-2 807	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	77 559	960 805	23 935	1 062 299
Ingående ackumulerade avskrivningar	-44 078	-744 656		-788 733
Årets förändringar				
- Årets utrangering				
- Avskrivningar	-1 852	-21 033		-22 885
Utgående ackumulerade avskrivningar	-45 930	-765 690	0	-811 618
Utgående restvärde enligt plan	31 630	195 116	23 935	250 680
Överavskrivningar/obeskattade reserver				
Ingående avskrivningar över plan		-110 820		-110 820
Årets förändringar				
- avskrivning/återföring		21 033		21 033
Utgående ackumulerade avskrivningar över plan	0	-89 787	0	-89 787
Bokfört värde	31 630	105 329	23 935	160 893
		2023	2022	
Bokfört värde byggnader		25 208	26 907	
Bokfört värde mark		3 818	3 818	
Taxeringsvärde		31 041	31 041	

Not 14 Finansiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
- årets aktieinköp i Efo AB, 556193-4133, 13 aktier á 5 700 kr	74	
- årets försäljning till bokfört värde	0	0
Utgående redovisat värde	74	0

Not 15	Varulager m m	2023-12-31	2022-12-31
	Olja	4 757	7 887
	Pellets	6 015	9 235
	Flis	23 316	3 965
	Elcertifikat och ursprungsgarantier	473	472
	Utsläppsrätter	19 926	11 949
	Övriga lager, reservdelar	4 155	3 268
		58 642	36 776

Not 16	Fodringar och skulder hos koncernföretag	2023-12-31	2022-12-31
	Fordringar koncernkonto	11 304	117 840
	Kortfristiga fordringar		0
	Kundfordringar, värme	6 171	4 559
	Upplupen intäkt, värme	8 440	5 725
	Förutbetalda kostnader		
		25 915	128 124
	Skulder till koncernföretag		
	Övriga skulder	3 562	343
		3 562	343

Kreditlimit på koncernkonto uppgår till 20 mkr (20 mkr).

Not 17	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2023-12-31	2022-12-31
	Upplupna värmeintäkter	17 489	18 706
	Upplupna el- och utsläppsintäkter	228	4 029
	Övriga poster	7 096	4 119
		24 812	26 854

Not 18	Eget kapital	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserade vinstmedel	Årets resultat	Summa eget kapital
	Ingående eget kapital	1 000	200	114 375	-10 112	105 462
	Årets förändring			-10 112	10 112	0
	Årets resultat				-21 471	-21 471
	Summa eget kapital	1 000	200	104 262	-21 471	83 991

Not 19	Obeskattade reserver	2023-12-31	2022-12-31
---------------	-----------------------------	-------------------	-------------------

Ingående ackumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	110 820	126 200
- Årets avsättning till obeskattade reserver		
- Årets återföring från obeskattade reserver	-21 033	-15 380
	89 787	110 820

Not 20	Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
---------------	-----------------------------	-------------------	-------------------

Skulder till kreditinstitut	62 423	62 423
Anslutningsavgifter	3 082	3 491
Anslutningslån	356	367
	65 861	66 281

Förfallotider

Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år

- skulder till kreditinstitut	66 423	66 423
- skulder för anslutningslån	2 239	2 783
	68 663	69 206

Not 21	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2023-12-31	2022-12-31
---------------	---	-------------------	-------------------

Upplupna semesterlöneskulder	2 596	2 410
Upplupna sociala avgifter	582	580
Upplupen löne- och fastighetsskatt	891	679
Upplupna bränslekostnader	10 657	5 985
Övriga poster	5 709	8 428
	20 436	18 084

Not 22	Uppgift om moderföretaget
---------------	----------------------------------

Moderföretaget i den största koncernen där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Enköpings Kommuns Moderbolag AB med organisationsnummer 556534-1954, med säte i Enköping.

Not 23 Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	104 262 425
Årets resultat	- 21 471 351
	82 791 074

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så:

- att till aktieägaren utdelas 21 000 kr per aktie	21 000 000
- att balansera i ny räkning	61 791 074
	82 791 074

Enköping den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Jan H Clasenius

Hans Olsson

Rickard Englund

Rickard Daxner

Marcus Nyman van der Kaay

Gunnar Öberg

Jan Hannebo
Styrelseordförande

Torbjörn Claesson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Niclas Bergenmo

Verifikat

Titel: Årsredovisningen 2023 - ENA Energi AB, Ny 2024-02-20
ID: dd10e870-cfe4-11ee-865e-ddda72a34530

Status: Signerat av alla
Skapat: 2024-02-20

Underskrifter

Ena Energi AB 5561538389
Hans Olsson
hans.olsson@politiker.enkoping.se
Signerat: 2024-02-20 14:21 BankID HANS OLSSON

Ena Energi AB 5561538389
Torbjörn Claesson
torbjorn.claesson@enae.se
Signerat: 2024-02-20 16:02 BankID TORBJÖRN CLAESSION

Ena Energi AB 5561538389
Gunnar Öberg
gunnaroberg6@gmail.com
Signerat: 2024-02-20 18:48 BankID Nils Erik Gunnar Öberg

Ena Energi AB 5561538389
Jan Hannebo
jhannebo@gmail.com
Signerat: 2024-02-21 11:58 BankID Jan Harry Hannebo
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB
Niclas Bergenmo
niclas.bergenmo@pwc.com
Signerat: 2024-02-21 14:48 BankID Johan Erik Niclas Bergenmo

Ena Energi AB 5561538389
Rickard Daxner
rickarddaxner@gmail.com
Signerat: 2024-02-20 15:58 BankID Rickard Daxner

Ena Energi AB 5561538389
Rickard Englund
englund.rickard@gmail.com
Signerat: 2024-02-20 16:56 BankID Rickard Karl Birger Englund

Ena Energi AB 5561538389
Marcus Nyman van deer Kaay
nymanmarcus@yahoo.se
Signerat: 2024-02-20 19:01 BankID Johan Marcus Nyman van der Kaay

Ena Energi AB 5561538389
Jan Clasenius
jan.clasenius@gmail.com
Signerat: 2024-02-21 12:32 BankID JAN CLASENIUS

Filer

Filnamn	Storlek	Kontrollsumma
Årsredovisning 2023 .pdf	1.2 MB	6dd2 c312 f0d5 e952 3014 e66d ada2 9fa6 6cf6 1d6c 6bca d31d 338a 8d5a 4710 9848

Händelser

Datum	Tid	Händelse
2024-02-20	12:51	Skapat Helena Petterson, Ena Energi AB 5561538389. IP: 212.112.55.86
2024-02-20	14:21	Signerat Hans Olsson, Ena Energi AB Genomfört med: BankID av HANS OLSSON. IP: 90.129.213.21
2024-02-20	15:58	Signerat Rickard Daxner, Ena Energi AB Genomfört med: BankID av Rickard Daxner. IP: 217.213.119.7
2024-02-20	16:02	Signerat Torbjörn Claesson, Ena Energi AB Genomfört med: BankID av TORBJÖRN CLAESSON. IP: 212.112.55.86
2024-02-20	16:56	Signerat Rickard Englund, Ena Energi AB Genomfört med: BankID av Rickard Karl Birger Englund. IP: 217.213.84.23
2024-02-20	18:48	Signerat Gunnar Öberg, Ena Energi AB Genomfört med: BankID av Nils Erik Gunnar Öberg. IP: 94.255.134.242
2024-02-20	19:01	Signerat Marcus Nyman van deer Kaay, Ena Energi AB Genomfört med: BankID av Johan Marcus Nyman van der Kaay. IP: 217.213.89.27
2024-02-21	11:58	Signerat Jan Hannebo, Ena Energi AB Genomfört med: BankID av Jan Harry Hannebo. IP: 185.183.146.198
2024-02-21	12:32	Signerat Jan Clasenius, Ena Energi AB Genomfört med: BankID av JAN CLASENIUS. IP: 81.227.9.211
2024-02-21	14:48	Signerat Niclas Bergenmo, Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB Genomfört med: BankID av Johan Erik Niclas Bergenmo. IP: 84.17.219.58



Verifikat utfärdat av Egreement AB

Detta verifikat bekräftar vilka parter som har signerat och innehåller relevant information för att verifiera parternas identitet samt relevanta händelser i anslutning till signering. Till detta finns separata datafiler bifogade, dessa innehåller kompletterande information av teknisk karaktär och styrker dokumentens och signaturernas äkthet och validitet (för åtkomst till filerna, använd en PDF-läsare som kan visa bifogade filer). Hash är ett fingeravtryck som varje individuellt dokument får för att säkerställa dess identitet. För mer information, se bifogad dokumentation.

Verifikation, version: 1.18

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i ENA Energi AB, org.nr 556153-8389

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för ENA Energi AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av ENA Energi ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för ENA Energi AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till ENA Energi AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för ENA Energi AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till ENA Energi AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Uppsala den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Niclas Bergenmo
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-02-21 13:46:43 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Johan Erik Niclas Bergenmo

Datum

Niclas Bergenmo

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post



ENKÖPINGS HYRESBOSTÄDER



ÅRSREDOVISNING
2023

INNEHÅLL

Vår VD har ordet.....	1
Årets höjdpunkter	2
Snabbfakta.....	4
Ägardirektiv	6
Vår styrelse.....	8
Våra strategimål.....	9
Våra medarbetare	10
Vår förvaltning.....	12
Vår fastighetsutveckling	13
Våra hyresgäster.....	14
Vårt hållbarhetsarbete.....	16
- Ekonomisk hållbarhet	17
- Ekologisk hållbarhet	18
- Social hållbarhet.....	20
Förvaltningsberättelse.....	24
Kommentarer till våra siffror	28
Resultaträkning.....	29
Balansräkning.....	30
Kassaflödesanalys	32
Redovisningsprinciper, notapparat, noter.....	34
Fastighetsbestånd	44
Underskrifter	46
Revisionsberättelse.....	48
Granskningsrapport.....	52

Fotot på omslaget visar innergården till kvarteret Älgen som under året kompletterades med fler sittplatser och mer grönska. I kvarteret Älgen har vi 92 bostäder på Fjärdhundragatan 3–5, Sankt Larsgatan 1–3, Sankt Olofsgatan 8 och Vårfrugatan 4–6.

VÅR VD HAR ORDET



LÅNGSIKTIGA ÄVEN NÄR DET ÄR TUFFT

År 2023 har ställt oss inför tuffa utmaningar utifrån det kärva ekonomiska omvärldsläget med hög inflation och kostnadsökningar tillsammans med stigande räntor. I ett tufft omvärldsläge har vi haft fokus på att motverka de kostnadsökningar som sker genom att hitta möjliga effektiviseringar i verksamheten och samtidigt bibehålla vårt framtidsfokus. Som kommunalt bostadsbolag är vår uppgift att förvalta och utveckla bostäder och bostadsområden i Enköping med ett långsiktigt förvaltningsperspektiv. Det uppdraget är viktigt att ha med sig även i kärvare tider och säkerställa att vi planerar och arbetar för en långsiktig sund ekonomi och förvaltning av bolaget.

SKAPAR UTRYMME FÖR ÖKAT UNDERHÅLL

Under året har bolaget, parallellt med ordinarie förvaltning och utveckling, arbetat med en översyn för att hitta möjliga effektiviseringar för att motverka och mildra de kostnadsökningar som skett. Vi har tack vare detta arbete lyckats med att både få ett gott ekonomiskt resultat för år 2023 och till och med utökat vårt underhåll. Detta hade inte varit möjligt utan det hårda arbete som alla medarbetare gjort med att hitta smarta effektiviseringar och samtidigt bibehålla en hög kvalitet.

SATSAR PÅ TRYGGHET & TRIVSEL

I mer utmanande omvärldstider där många upplever en ökad otrygghet blir det också viktigare än någonsin att vi jobbar nära och tillsammans med våra hyresgäster för att skapa trivsamma bostadsområden. Under året har vi satsat på områdesträffar för våra hyresgäster och även stärkt informationen genom vår tidning Goda Grannar.

AVSLUTAR EN HÄNDELSERIK STRATEGIPERIOD

Med år 2023 avslutas vår fyraåriga strategiperiod och vi kan konstatera att vi uppnått mycket under de här åren. Ett tydligt fokus för perioden har varit att tillskapa fler bostäder och även utöka vår närvaro utanför centralort. Vi har nyproducerat över 300 bostäder och även gjort förvärv i kransort med spännande projekt framöver. I vår nyproduktion i Älvdansen lyckades vi pressa hyrorna i nyproduktion så att fler kan efterfråga bostäderna och dessutom höjde vi våra betyg från hyresgästerna rejält jämfört med tidigare nyproduktionsprojekt. Vi har lyckats med våra mål kring energieffektivisering och är på god väg att uppnå de mål vi ställt upp för 2030 i förtid.

“Med det stora engagemang som finns i bolaget löser vi utmaningar på ett ambitiöst sätt för att utveckla och framtidssäkra bolaget och Enköping”

Under år 2023 flyttade de första hyresgästerna in i bolagets och Enköpings första trygghetsbostäder – en satsning på gemenskap och umgänge för en boendeupplevelse med guldkant.

Styrelsen tog också ett viktigt beslut i att stärka utvecklingen runt Västerledstorg med ett gemensamt kontor för EHB:s medarbetare och aktivitetsytor för föreningar och bolag att samverka.

HÅLLBARHETSARBETET GER RÄNTERABATT

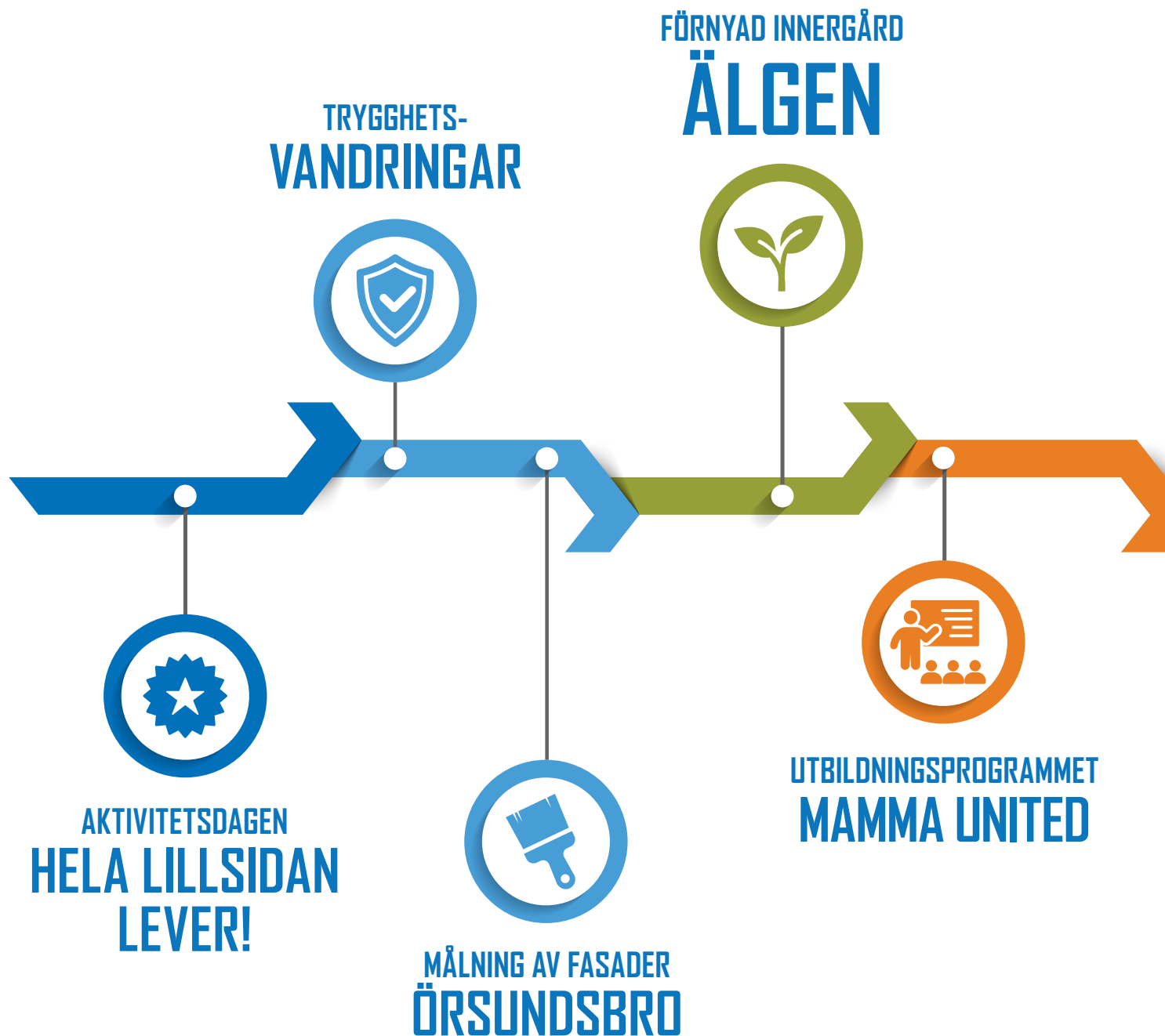
Det är också med stolthet som vi i slutet av året tog emot nyheten att vi beviljats sociala lån från Kommuninvest. Lånet beviljades på de befintliga lån vi har och innebär att när vi förnyar befintliga lån gör vi det till en rabatt. Förutsättningarna för att beviljas lånet är att bolaget har ett aktivt och systematiskt hållbarhetsarbete som följs upp kvalitativt och kvantitativt. Att vi blev beviljade sociala lån är också ett fint kvitto på att vårt hållbarhetsarbete håller hög nivå.

ENGAGERADE FÖR FRAMTIDENS ENKÖPING

Sista mars år 2024 kommer jag efter sex år lämna posten som vd för EHB och det är med värme jag vill tacka för dessa år. Jag kommer bära med mig alla möten och samtal med hyresgäster under åren. Det är en gåva att ha hyresgäster som vill vara med och bidra till vår vision att erbjuda Sveriges mest trevliga, trygga och innovativa boende. Jag är också både glad och stolt över att ha haft möjligheten att få jobba tillsammans med de fantastiska medarbetare som EHB har. Jag lämnar ett EHB som står rustat för att fortsätta utveckla verksamheten och våra bostadsområden med engagemang och stark framtidstro.

Carina Weir, VD

ÅRETS HÖJDPUNKTER



SOLCELLER
KRISTINAGATAN

ETAPP 6 OCH 8 SLUTFÖRDA I
PROJEKT ROMBERGA

BESLUT - MÖTESPLATS
VÄSTERLEDSTORG

INFLYTTNING I ENKÖPINGS FÖRSTA
**TRYGGHETS-
BOSTÄDER**

BEVILJAT LÅN PÅ 1,2 MILJARDER FÖR
SOCIAL HÅLLBARHET

UTSTÄLLARE PÅ
TRÄDGÅRDS DAGEN

SNABBFAKTA

ANTAL
BOSTÄDER

3 020

(2996)

OM-
BYGGNATION
30 st

STAM-
RENOVERADE
130 st

ANTAL FÖRMEDLADE
BOSTÄDER VIA UPPSALA
BOSTADSFÖRMEDLING*

500

(444)

GENOMSnittlig KÖTID
FÖR EN BOSTAD*

3,5år

(3,3år)

KORTASTE
1 dag

LÄNGSTA
30 år

OMSÄTTNING, NETTO

326 mnkr

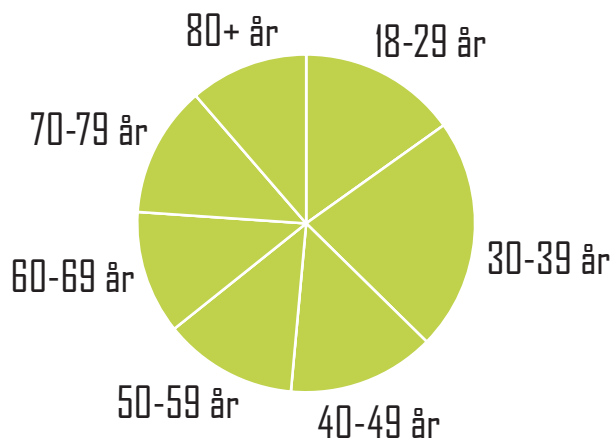
(313)

ANTAL UTFÖRDA
ARBETSORDER

14 378

(13 809)

ÅLDERSFÖRDELNING
HYRESGÄSTER



RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER

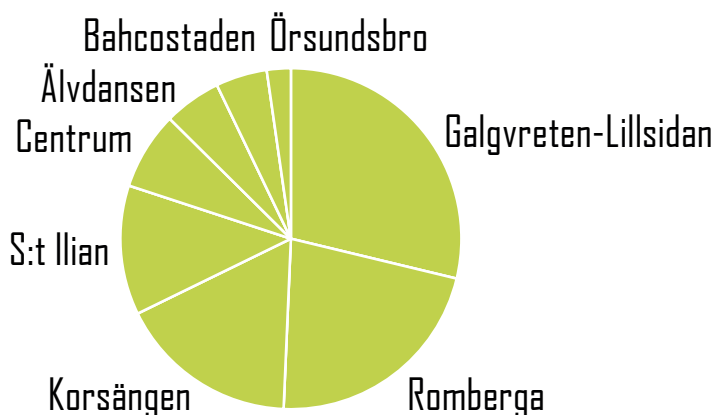
25,7 mnkr
(35,2)

BOKFÖRT VÄRDE FASTIGHETER & MARK

2,73 mdkr
(2,67)



ANTAL BOSTÄDER
PER OMRÅDE



GENOMSnittlig
BOENDETID

6,3år
(6,2år)

LÄNGSTA
58 år

Föregående års siffror i parentes.

*Urvalet skiljer sig från urvalet som gjordes i årsredovisningen för 2022.

ÄGARDIREKTIV

FÖR AB ENKÖPINGS HYRESBOSTÄDER (EHB)

BOLAGET SOM EN DEL AV DEN KOMMUNALA ORGANISATIONEN

AB Enköpings Hyresbostäder (nedan "Bolaget") ägs av Enköpings kommuns moderbolag AB, som i sin tur ägs av kommunen, och är en del av kommunens verksamhet och ska omfattas av samma kontroll och uppföljning som kommunens egna förvaltning. Vidare ska bolaget följa kommunfullmäktiges övergripande strategiska mål, långsiktiga planering och styrning samt styrdokument där detta är tillämpligt. Bolagets verksamhet regleras, utöver lag och bolagsordning, av direktiv utfärdade av kommunfullmäktige, fastställda av bolagets årsstämma.

Bolaget ska drivas enligt affärsmässiga principer och via Enköpings kommuns moderbolag AB bereda kommunfullmäktige möjlighet att ta ställning, innan beslut tas som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt för verksamheten. Samordning mellan bolag och kommun är viktig och koncernsynen ska alltid beaktas.

ÄNDAMÅLET MED BOLAGETS VERKSAMHET

- Bolaget ska medverka aktivt i utvecklingen av Enköpings kommun.
- Bolaget ska aktivt verka som en marknadskompletterande aktör inom Enköpings kommun.
- Bolaget ska bidra till att stärka kommunens utveckling genom att vara ett aktivt fastighetsbolag som arbetar med att äga, förvalta, utveckla, bygga, förvärva och avyttra bostäder.
- Bolaget ska erbjuda ett varierat utbud av bostäder för olika faser i livet.
- Bolagets verksamhet ska ta ett socialt ansvar i allt arbete. Bolaget ska arbeta aktivt för integration och aktivt motverka segregering. Detta ska ske i dialog och nära samverkan med berörda i kommunen.
- Bolaget ska aktivt driva klimat- och miljöfrågor i sin verksamhet.
- Bolaget ska erbjuda, om kommunen begär det, upp till 5 procent av nyuthyrningen per år till personer som av särskilda ekonomiska och/eller sociala skäl inte kan få bostad på egen hand. (Nyuthyrning definieras som det antal bostäder bolaget hyr ut per år).
- Bolaget ska vara en integrerad del i Enköpings kommuns verksamheter.
- Bolaget ska verka för värdeskapande samarbeten med nämnder och andra bolag inom kommunkoncernen.
- Bolaget ska arbeta med att utveckla nya och förnya befintliga bostadsområden med utgångspunkt i den av kommunfullmäktige antagna och bostadsförsörjningsprogram.
- Bolaget ska hålla sig väl informerade om kommunens situation avseende bostadsbehov och sociala utmaningar.
- Socialt ansvar och etiska regler gäller även för underleverantörer.

GRUNDLÄGGANDE PRINCIPER FÖR VERKSAMHETEN

Ansvar för bolagets organisation åvilar enligt aktiebolagslagen bolagets styrelse. Styrelsen har att utforma organisationen och kontrollen över verksamheten så att bolagets ändamål och mål tillgodoses. Bolaget ska drivas enligt högt ställda affärsmässiga principer med iakttagande av de särskilda regler enligt lagen (2010:879) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag. Bolaget har att följa intentionerna i kommunens styrande dokument.

EKONOMISKA & FINANSIELLA MÅL

Bolaget ska eftersträva god lönsamhet, finansiell stabilitet och investeringar utan ägartillskott. De definierade finansiella målen för bolaget är:

- **Nettomarginal** - Bolaget ska redovisa ett genomsnittligt resultat efter finansiella poster, i förhållande till omsättningen, som överstiger 10 procent. Genomsnittet beräknas över en period på tre år och ska exkludera jämförelsestörande och extraordinära poster.
- **Soliditet** - ska kortsiktigt inte understiga 15 procent, långsiktigt ska bolagets synliga soliditet uppgå till minst 20 procent.
- **Direktavkastning** - Bolaget långsiktiga direktavkastning (driftnetto/marknadsvärdet på fastigheterna), på hela fastighetsinnehavet ska överstiga 5 procent.

Vid beräkning av direktavkastningen ska justerade mått, med hänsyn taget till fastigheternas marknadsvärde, tas fram. Bolaget ska därför årligen genomföra en marknadsvärdering av sitt fastighetsbestånd.

UTDELNINGSPRINCIP

- Utdelning och koncernbidrag fastställs årligen av moderbolaget, Enköpings kommuns moderbolag AB.
- Avkastning och utdelning ska anpassas till bolagets utvecklingsmöjligheter, finansiella ställning samt behov av investeringar. Avkastningen ska vara så betryggande och på sådan nivå att ägaren inte behöver tillförsäkra bolaget nytt kapital.

UTVECKLING AV BOLAGETS VERKSAMHET

Bolaget ska bidra till att det i Enköping kommun som helhet och i kommundelarna finns bostäder med olika boende-, upplåtelse- och nyttjanderättsformer. Bolaget ska kontinuerligt rapportera om planer för nyproduktion till ägaren. Bolagets målsättning är att, med utgångspunkt av kommunfullmäktige beslutade bostadsförsörjningsprogram, bidra till att nya bostäder tillkommer i kommunen.

FRÅGOR AV PRINCIPIELL BESKAFFENHET

Bolaget ska se till att kommunfullmäktige får ta ställning till sådana beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt.

Ärenden av denna beskaffenhet ska i god tid underställas kommunfullmäktige för ställningstagande och varje ärende ska prövas och värderas av bolagets styrelse innan ärendet går vidare till kommunfullmäktige för ställningstagande. Moderbolaget ska ges tillfälle att yttra sig innan ärendet formellt bereds hos kommunstyrelsen.

Om Bolaget bedömer att tveksamhet finns, huruvida frågan är av sådan beskaffenhet att kommunfullmäktiges ställningstagande ska inhämtas, ska Enköpings kommuns moderbolag AB tillfrågas.

RAPPORTERING TILL ÄGAREN

Som princip ska Bolaget fortlöpande hålla Enköpings kommuns moderbolag AB väl informerat om sin verksamhet. Bolaget ska dessutom underrätta moderbolaget så snart betydande avvikelser från planer, utfall och budget föreligger. Vid negativa avvikelser ska Bolaget rapportera vilka åtgärder som har vidtagits, eller som man planerar att vidta.

VD ansvarar för att tertialvis avlägga en resultat- och likviditetsprognos samt förse moderbolaget med en skuldhanteringsrapport och styrelserapport.

Resultatrapport

Varje tertials utfall och prognos avseende resultat- och balansräkning.

Likviditetsprognos

Varje tertials utfall och prognos avseende betalflöden och saldon.

Investeringsprognos

Pågående och kommande investeringar. Resultatutfall och avvikelser kommenteras.

Skuldhanteringsrapport

- Lånevolym
- Antal lån och lånestorleksfördelning
- Snitträntor
- Långivarfördelning
- Förfallostrukturer (kapital och ränta)
- Derivat per motpart

Resultatuppföljning i form av marknadsvärde mellan verklig portfölj och normportfölj.

Definitioner

- Nettomarginal – resultat efter finansiella poster / omsättningen
- Soliditet - eget kapital / balansomslutning
- Direktavkastning – Driftnetto / Marknadsvärdet, mäts på hela fastighetsportföljen och utifrån marknadsvärden.

EXTRAORDINÄRA POSTER

En post skall klassificeras som extraordinär om följande tre kriterier samtidigt är uppfyllda.

1. Händelsen eller transaktionen som ger upphov till posten saknar ett tydligt samband med den ordinarie verksamheten.
2. Händelsen eller transaktionen är av sådan typ att den inte kan förväntas inträffa ofta eller regelbundet.
3. Posten uppgår till ett väsentligt belopp.

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Jämförelsestörande poster är resultat av händelser eller transaktioner som inte är extraordinära men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder.

Exempel på jämförelsestörande poster

Exempel på poster som kan vara viktiga att uppmärksamma för att kunna analysera och gör jämförelser är

- nedskrivningar
- valutakursförändringar
- försäljning av anläggningstillgångar
- förändringar och omstrukturering av verksamheter
- arbetskonflikter
- ändringar i uppskattningar och bedömningar
- rättelse av fel i tidigare års räkenskaper

VÅR STYRELSE



“Bolaget visar en styrka och stabilitet genom allt som har åstadkommits under en strategiperiod som präglats av mycket utmanande förutsättningar i omvärlden”

Elisabeth Norman, Styrelseordförande



Theo Caldwell



Georg Olsson



Thomas Ekblom



Eva-Lotta Persson



Rickard Daxner



Matz Keijser

ORDINARIE LEDAMÖTER

- Elisabeth Norman Ordförande
- Theo Caldwell Vice ordförande
- Georg Olsson Ledamot
- Thomas Ekblom Ledamot
- Eva-Lotta Persson Ledamot
- Rickard Daxner Ledamot
- Matz Keijser Ledamot

ERSÄTTARE

- Erik Jansson Ersättare
- Bo Wannberg Ersättare
- Arne Nordfors Ersättare
- Susanne Karlsson Brofall Ersättare
- Lawrence Bishop Ersättare

LEKMANNAREVISORER

- Tony Forsberg Lekmannarevisor
- Staffan Karlsson Lekmannarevisor

ARBETSTAGARREPRESENTANTER

- Lena Pettersson Arbetstagarrepresentant
- Irene Sipola Arbetstagarrepresentant

VÅRA STRATEGIMÅL

EHB arbetar efter en strategi som utgår från tre målområden. Strategiperioden startade år 2020 och avslutas med år 2023.



ETT AKTIVT FASTIGHETSBOLAG SOM ERBJUDER ETT BRA BOENDE FÖR LIVETS OLIKA FASER I HELA ENKÖPINGS KOMMUN

- Hyresgästundersökning bostäder – bland de 25 % bästa i serviceindex.
- Nyproduktionsindex bland de 25 % bästa.
- Stärka arbetet med områdesutveckling i befintliga beståndet.
- Stärka det strategiska arbetet med kommunen.
- Aktivt undersöka möjligheten att förvärva mark för framtida behov.
- Minst ett beslutat projekt utanför centralort.
- Minst hälften av nya projekt ska ha en lägre normhyra än tidigare projekt (indexjusterat).
- Verka för att möjliggöra inträde för grupper som står långt från bostadsmarknaden.
- Ta fram byggbar mark.
- Starta detaljplaner.
- Binda hyresavtal tidigt med kommunen.
- Arbeta aktivt med möjliga försäljningsobjekt.



EN HÅLLBAR FRAMTID IDAG OCH IMORGON

- 30 procents lägre energianvändning till 2030 (räknat från år 2007).
- Fossilfritt alternativ som förstahandsval vid köp av fordon och verktyg.
- Miljöklassat byggande i all nyproduktion.
- Möjliggöra för ett mer klimatneutralt liv i våra bostadsområden.
- Hållbarhetsaspekten ska vara en faktor i alla nya upphandlingar.
- Vakanser under 1 % totalt.
- Vinst 10 % över tid.
- Soliditet långsiktigt över 20 %.
- Direktavkastning över 5 %.
- Minst ett innovativt hållbarhetsprojekt under perioden.
- Arbeta prediktivt med fastighetsystem för att förutse kommande reparationer och arbetsorder.



EN BRA OCH ATTRAKTIV ARBETSPLATS DÄR MEDARBETARE TRIVS OCH UTVECKLAS

- Nolltolerans mot olyckor.
- Bra balans mellan arbete och fritid.
- Samtliga medarbetare och intressenter behandlas och bemöts på ett inkluderande och likvärdigt sätt.
- Medarbetare känner engagemang i sitt arbete och arbetar självständigt med egna initiativ och under eget ansvar.
- Praktikplatser erbjuds löpande i verksamheten.
- 90 % av personalen nyttjar friskvårdsbidrag.
- Uppmuntra och initiera till kompetensutveckling.
- Visualisera och tillgängliggöra målen.

INDIKERING FÖR STATUS UNDER ÅR 4

- Uppfyllt under strategiperioden
- På god väg under strategiperioden
- En bit kvar under strategiperioden

VÅRA MEDARBETARE

Ett av våra tre strategiska mål är att skapa en bra och attraktiv arbetsplats där medarbetare trivs och utvecklas. Hur väl vi uppfyller målen utvärderas bland annat genom kontinuerliga medarbetarundersökningar.



ENGAGEMANG & KOMPETENS

Under 2023 angav 83 procent av medarbetarna att de känner engagemang i sitt arbete. 81 procent känner att de ges befogenhet och har kompetens för att kunna utföra sina arbetsuppgifter.



LEDARSKAP & UTVECKLING

92 procent är nöjda med ledarskapet och rekommenderar sin chef till andra. 84 procent av medarbetarna känner att de får möjlighet att växa och utvecklas.



BALANS ARBETE & FRITID

87 procent av medarbetarna upplever att de får tillräcklig återhämtning mellan arbetspassen. Frisknärvaron låg på 95 procent och 67 procent av medarbetarna nyttjade friskvårdsbidrag.



STOLTHET & SAMARBETE

87 procent av medarbetarna känner stolthet för sitt bidrag, för de produkter och tjänster som bolaget erbjuder samt för att vara en del av sitt team.





VÅR FÖRVALTNING



GENOMFÖRT 2023

Vi jobbar med att ständigt förbättra och modernisera våra fastigheter och vår verksamhet. Av det som har påbörjats har detta slutförts under året:

KLART

- ✓ Etapp 6 och 8 i renoveringsprojektet i Romberga
- ✓ Målning av miljörum och uppdaterad skyltning i delar av Romberga
- ✓ Byte av tak och installation av solceller på Kristinagatan
- ✓ Installation av modernt värmestyrningssystem på 4 adresser
- ✓ Nya el- och energimätare i Älvdansen, Bahcostaden och Örsundsbro
- ✓ Målning av fasader och nya postlådor på Verkstadsvägen
- ✓ Säkerhetsdörrar och postboxar på Bergsgatan och Fabriksgatan
- ✓ Målning av plåttak på Bergsgatan och Fabriksgatan
- ✓ Installation av nya ventilationsaggregat på Eriksgatan
- ✓ Renovering av hissar på Eriksgatan 25–33
- ✓ Utbyte av hissar på Ormvråksgränd 1, 2, 8 och 10 samt Fiskgjusegränd 1 och 2
- ✓ Tvättning och målning av cykelskjul på Lillsidan
- ✓ Underhåll och målning av trapphus på Korsängsgatan 71–91
- ✓ Nytt låssystem på Korsängsgatan 71–91
- ✓ Justering av mark framför entréer på Sadelmakargatan 4–28
- ✓ Komplettering av växter och sittplatser på kvarteret Älgens innergård
- ✓ Online bokningsfunktion för tvättstugor med digital bokningstavla
- ✓ Digitalisering av fastighets- och projektdokumentation
- ✓ Digitalt verktyg för verksamhetsuppföljning
- ✓ Larmapplikation för medarbetare
- ✓ Nya miljöstationer på Kraftgatan och Rådhusgatan
- ✓ Fönsterbyten på Rådhusgatan
- ✓ Underhåll av garage på Tärbygatan
- ✓ Uppdaterade motorvärmarstolpar

VÅR FASTIGHETSUTVECKLING

ENKÖPINGS FÖRSTA TRYGGHETSPOSTÄDER

På Rombergsgatan 30–40 har EHB:s och Enköpings första trygghetspostäder skapats genom delvis ombyggnation och renovering. Det finns totalt 84 postäder fördelade på 1:or, 2:or och 3:or som målgruppen +65 år kan söka. Utöver sin postad har hyresgästerna tillgång till gemensamma ytor, café, aktiviteter och personal på plats vissa tider. Inflyttning påbörjades i slutet av 2023 och förmedling av de sista trygghetspostäderna pågår.

FÖRSTA TRYGGHETSPOSTÄDERNA I KRANSORT

Projektering och förberedelse inför ombyggnationen för fastigheten Tillinge-Hummelsta 7:43 pågår. Det kommer finnas 29 trygghetspostäder i storlekar mellan 1 och 3 rum och kök som målgruppen +65 år kan söka. Förmedling och inflyttning kan preliminärt ske under år 2025. Fastigheten hyrs tillsvidare ut till Enköpings kommun för att nyttjas till flyktmottagande.

DETALJPLANARBETE PÅGÅR I ÖRSUNDSBRO

Under året har EHB drivit detaljplaneprocessen för fastigheten med fastighetsbeteckning 22:10, Skolvägen 5–31 i Örsundsbro, där Enköpings kommuns planavdelning ansvarar för myndighetsdelarna. De nuvarande 14 postäderna som bland annat har åtgärdsbehov kopplat till radon skulle kunna ge plats för 40–50 nya postäder. En färdig detaljplan beräknas vara klar för antagande under år 2024. Hyresgästerna har erbjudits ersättningspostäder och 12 av postäderna har tomställts vid årets slut.

VÄSTERLEDSTORG VIDAREUTVECKLAS

Sedan år 2017 äger och förvaltar EHB Västerledstorg med tillhörande lokaler. Under år 2023 beslutade styrelsen att stärka torget som mötesplats genom att bygga om en av de större lokalerna till kontorslokal. EHB kommer skapa ett gemensamt kontor i lokalen. En del av lokalen ska även utformas till en flexibel möteslokal som kan nyttjas av föreningar och andra verksamheter. Det kommer tillsammans bidra till ökad närvaro under dagtid, kvällstid och helger och stärka känslan av trygghet. Projekteringsarbetet inleddes under året och preliminär inflyttning och öppnande av möteslokalen beräknas till år 2025.



”Genom en blandning av projekt för nyproduktion och ombyggnation fortsätter vi bidra till en hållbar utveckling av Enköpings bostadsmarknad trots stigande byggpriser”

*Joakim Winberg,
Fastighetsutvecklingschef*

VÅRA HYRESGÄSTER

Kontakten och samarbetet med våra hyresgäster är avgörande för att våra hyresgäster ska trivas med att bo hos oss och att vi ska lyckas med att skapa trevliga och trygga bostadsområden. Områdesträffar, trygghetsvandringar och ge möjlighet till delaktighet är några av de initiativ som vi genomfört under året.

OMRÅDESTRÄFFAR

Under året har vi satsat på att bjuda in till fler områdesträffar än vad vi har haft möjlighet till på flera år. Under dessa får vi möjlighet att träffa många av våra hyresgäster och prata om deras boende och området. I Romberga och på Korsängen bjöd vi in till områdesträffar med aktiviteter. Till träffarna bjöd vi in olika föreningar och verksamheter som exempelvis VafabMiljö, Fritidsbanken, Hyresgästföreningen, RF-SISU Uppland, Öppna förskolan, Familjens hus och lokalpolisen.

TRYGGHETSVANDRINGAR

Under våren och hösten har trygghetsvandringar genomförts i Romberga och på Lillsidan. Identifierade brister och förbättringsförslag rapporteras in i det kommungemensamma systemet Embrace. Det utgör sedan en del av underlaget för planeringen av vår förvaltning.





BOENDEINFLYTANDE VID PLANERING AV INNERGÅRD

I hyresgästenkäten som genomfördes år 2022 framförde hyresgästerna som bor i kvarteret Ålgen önskemål kring innergården. Under en områdesträff på våren 2023 fick hyresgästerna ta del av ett förslag på hur innergården skulle kompletteras med flera sittplatser och grönska. De fick möjlighet att ställa frågor och framföra sina idéer. Arbetet genomfördes sedan under hösten.



MAMMA UNITED

Mamma United är en ideell förening som hjälper mammor att påverka sitt eget och sina barns liv så att de mår bättre och känner sig delaktiga i samhället. Genom samtal och utbildning får mammorna ökad självkänsla och möjlighet att påverka sin livssituation.

EHB finansierar utbildningsprogrammet tillsammans med Enköpings kommun och är en del av vårt förebyggande arbete. I september startade första kursen med 97 anmälda mammor.

Utbildningen besöks av flera aktörer i samhället och EHB var också på plats och informerade om vad det innebär att bo i hyresrätt med fokus på trivselregler, avfallssortering, hemförsäkring och tvättstuga.

Utbildningsprogrammet utvärderas kontinuerligt under kursens gång av ledarna och deltagarna.



HYRESGÄSTTIDNING

I slutet av september delades det första numret ut av vår tidning Goda Grannar. Tidningen är ett sätt för oss att hålla våra hyresgäster uppdaterade om vad som händer i deras bostadsområden och annat som hör till att bo och leva i Enköping. Innehållet i tidningen skapar vi tillsammans med hyresgästerna och flera delade med sig av önskemål och tips till nästa nummer via en uppföljande enkät.

VÅRT HÅLLBARHETSARBETE

För EHB är ett arbete med ekonomisk, ekologisk och social hållbarhet en självklarhet som sträcker sig flera år tillbaka. Vårt arbete utgår från FN:s globala hållbarhetsmål med utgångspunkten att bidra till hållbara städer och samhällen samt bekämpa klimatförändringarna.



GLOBALA MÅLEN
för hållbar utveckling

Utifrån åtta utvalda mål anpassar vi insatser och samarbeten efter våra bostadsområden och närområdets förutsättningar, utvecklingsbehov samt möjligheter. Vi samarbetar med olika verksamheter i kommunen, föreningsliv, företag och andra aktörer för att på flera olika sätt bidra till att göra Enköping till en ännu bättre stad att leva och bo i! Genom medskapande och delaktighet utvecklar vi hållbara bostadsmiljöer.

EKONOMISK HÅLLBARHET

Genom att ställa särskilt utformade krav på våra inköp och upphandlingar samt kontrollera att kraven uppfylls bidrar vi till en mer hållbar utveckling. Vårt arbete med ekonomisk hållbarhet utgår från våra ägardirektiv och våra strategimål.

DELAD VÄRDEGRUND SOM UTGÅNGSPUNKT

EHB har ett långsiktig uppdag för Enköpings utveckling. Precis som övriga hållbarhetsaspekter är det viktigt att vi även bygger en ekonomisk hållbar verksamhet. En viktig aspekt är att vår tillväxt och verksamhet bygger på starka värderingar och en hög affärs-etik, där vi värnar att våra pengar kommer till nytta för våra hyresgäster men också att de samarbetspartners och leverantörer vi jobbar med delar våra värderingar för ett långsiktigt hållbart samhälle. Tillsammans skapar vi värde för våra hyresgäster och Enköping.

GRÖNA KRAV

Genom att vi har ställt krav på att vår nyproduktion ska vara miljömärkt i Sadelmakaren, Bahcostaden och Älvdansen och att vi ställer energikrav vid nyproduktion och renovering har vi sökt och beviljats gröna lån och fått bidrag. Det ger oss lägre kostnader för våra lån och investeringar.

SOCIALA KRAV

I större projekt eller projekt som pågår under en längre tid ställer EHB specifikt ställda krav för hur entreprenörerna ska ta ett socialt ansvar i Enköping.

ARBETSMILJÖKRAV

Under året har vi haft ett ökat fokus på att genomföra oannonserade arbetsplatskontroller på både mindre och större entreprenader. Vi har bland annat undersökt säkerheten på arbetsplatsen, arbetsmiljön och att EHB:s avtal efterföljs.

AVTALSTROHET

Som kommunägt bolag omfattas vi av lagen om offentlig upphandling, LOU. Under 2023 uppnådde vi en avtalstrohet till 96 procent, vilket är ett mått på hur mycket av våra betalningar som har gått till företag som vi har avtal med.

MOTVERKAR KORRUPTION OCH MUTOR

För att risker och missförhållanden i vår verksamhet ska upptäckas och åtgärdas så fort som möjligt har EHB, som ett komplement till de interna rapporteringskanalerna, en extern visselblåsarfunktion. Funktionen ger våra medarbetare och andra intressenter utanför vår verksamhet möjlighet att öppet eller anonymt rapportera misstankar om potentiella eller faktiska missförhållanden.



AVTALSTROHET

96%
(94%)



EKOLOGISK HÅLLBARHET

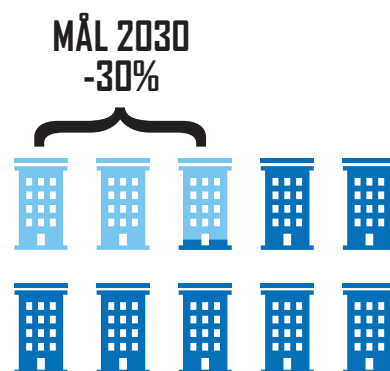
Vår förvaltning utgår från att välja hållbara lösningar och material vid nyproduktion, ombyggnation och renoveringar. Vi effektiviserar även driften av våra bostäder och arbetar för att minimera vår verksamhets påverkan.



2018 gick EHB med i Allmännyttans klimatinitiativ, ett gemensamt upprop för att minska utsläppen av växthusgaser. Hittills har 194 bolag med sammanlagt 820 000 bostäder anslutit sig. Målet är att de allmännyttiga bostadsbolagen ska vara fossilfria senast år 2030 och att energianvändningen minskat med 30 procent (räknat från år 2007). EHB har hittills minskat energianvändningen med 29 procent.

EHB har ett elavtal som garanterar att motsvarande vår årsförbrukning av el framställs av 100 procent ursprungsmärkt el från förnybar vattenkraft.

I vår fordonspark har vi 24 fordon varav 19 elbilar, 2 lastbilar, 2 bensinbilar och en traktor.



HITTILLS MINSKAD ENERGI
-29%

RENOVERINGSPROJEKTET HÅLLBARA ROMBERGA

Renoveringsprojektet i Romberga har fortlöpt enligt plan. Bostadsområdet är uppdelat i 10 etapper och beräknas ta 7 år att slutföra och berör nästan 700 bostäder. Under året slutfördes etapp 6 och 8.

Vi väljer hållbara, återvinningsbara material och byter bara ut vitvaror vid behov. I samband med renoveringen åtgärdar vi ytskikt i övriga bostaden vid behov. Utöver att renovera kök och badrum installerar vi ett nytt ventilationssystem, individuell mätning och debitering av varmvatten och temperaturgivare i alla bostäder. Vi byter även vatten- och avloppsstammar, inför ett elektroniskt passersystem i portar, soprum samt tvättstuga och renoverar hissen i de hus där det finns.

I samband med stamrenoveringen installeras nya kulvertar för ledningar och undercentraler byggs om och fördelas på flera mindre undercentraler i området. Det gör systemet mindre sårbart och färre bostäder påverkas vid lokala driftstörningar.

Efter renoveringen förväntas energiförbrukningen minska med minst 20 procent. Normalårskorrigerat utfall för etapp 1–6 har en genomsnittlig minskning av energiförbrukningen med 25 procent.

INSTALLATION AV TEMPGIVARE

Temperaturgivare har under året installerats i bostäder på Korsängen och i Romberga. Totalt har vi installerat det i cirka 2000 bostäder i vårt bestånd. Det gör det möjligt att kontrollera att inomhustemperaturen i bostäderna håller Boverkets temperaturkrav och ger värdefull data för att uppnå en energieffektiv styrning av uppvärmningen.

NYTT VÄRMESTYRNINGSSYSTEM

På fyra olika adresser i beståndet har ett nytt värmestyrningssystem installerats. Systemet styrs av signaler från tre olika källor; inomhustemperatur, utomhus-temperatur och väderprognos. Det ger en jämnare styrning jämfört med tidigare system vilket resulterar i energieffektivare drift.



ELPRODUKTION VIA SOLCELLER

I Bahcostaden, Älvdansen och på Kristinagatan har vi solceller som under året producerade 108 158 kWh el.

Totalt har våra solcellsanläggningar hittills producerat 288 708 kWh el, vilket motsvarar 192 lägenheters årliga elförbrukning, eller en total besparing på 228 ton CO₂

TON CO₂
-228

SOCIAL HÅLLBARHET



Flera initiativ under året har haft som mål att möjliggöra för fler att inkluderas i arbetslivet och vårt samhälle. Samtidigt som det har gett varje enskild individ värdefull erfarenhet och nya sociala sammanhang har deltagarna och initiativen bidragit till att öka trivseln och tryggheten i våra bostadsområden.



NYSTARTSJOBB SOM TRIVSELVÄRD

Sedan 2021 har EHB ett samarbete med Arbetsförmedlingen gällande nystartsjobb. Målgruppen är utlandsfödda kvinnor som varit långtidsarbetslösa, som har svårast att komma in på arbetsmarknaden i Sverige idag. Trivselvärdarna arbetar för att skapa trygghet och trivsel, ronderar fastigheter och utemiljöer. De pratar även med hyresgäster om regler för exempelvis avfallssortering och trivsel.

BO I HYRESBOSTAD I SVERIGE

Sedan flera år tillbaka har EHB ett samarbete med vuxenutbildningen Svenska för invandrare (SFI) i Enköping. EHB:s personal besöker SFI-kurserna och berättar om hur det fungerar att bo i hyresrätt i Sverige, bostadskö samt regler och ansvar mellan hyresvärd och hyresgäst.

HÅLLBARHETSARBETET GER RÄNTERABATT

I slutet på året beviljades vår ansökan om Sociala lån av Kommuninvest. Lånet beviljades på de befintliga lån vi har och innebär att när vi förnyar befintliga lån gör vi det till en rabatt upp till en lånevolymp på 1,2 mdkr. Förutsättningarna för att beviljas lånet är att bolaget har ett aktivt och systematiskt hållbarhetsarbete som följs upp kvalitativt och kvantitativt.

SOMMARJOBB

Vi tog emot sommarjobbare födda år 2005–2007 som under ett par veckor fick prova på att arbeta med den utvändiga fastighetsskötseln som exempelvis ogrärensning, gräsklippning, städning och skötsel av lekplatser på våra innergårdar.

MÄNNISKAN BAKOM UNIFORMEN

EHB har även under året deltagit i samarbetet Människan bakom uniformen (MBU) tillsammans med flera andra aktörer. MBU är en del av Enköpings brottsförebyggande arbete. MBU erbjuder ungdomar att prova på och få veta mer om samhällsbärande uniformsyrken, dess utmaningar och fördelar. EHB berättar om vår verksamhet och olika yrken som finns inom ett fastighetsbolag.

PRAKTIKPLATSER

Vi erbjuder även praktikplatser för yrkeshögskoleutbildningar och arbetsutbildning.

MAMMA UNITED

Som en del av Enköpings trygghetsskapande arbete inledde EHB ett samarbete med den ideella föreningen Mamma United, tillsammans med Enköpings kommun. Läs gärna mer om Mamma United på sida 15.



Sommarjobb, praktikplatser och nystartsjobb - EHB har under året gett många olika målgrupper möjlighet att ta de första kliven in på arbetsmarknaden.



Sedan 2018 har vi haft ett mycket framgångsrikt samarbete med Omnia - daglig verksamhet. Omnia erbjuder meningsfull sysselsättning till vuxna med insatser inom lagen om stöd och service (LSS). EHB samarbetar med två företagsgrupper från Omnia som hjälper oss med bland annat skötsel av våra utemiljöer och fastigheter.





SOCIAL HÅLLBARHET

Genom att bland annat arrangera kostnadsfria aktiviteter sänker vi trösklarna till föreningslivet och ger barn och ungdomar möjlighet att prova på olika aktiviteter och få fler sociala sammanhang. Det ger hälsofrämjande effekter och ökar gemenskapen, trivselen och tryggheten i våra bostadsområden.



AKTIVITETSDAGEN HELA LILLSIDAN LEVER

Under våren arrangerade EHB tillsammans med övriga samarbetspartners inom Fritidsakademin aktivitetssdagen "Hela Lillsidan lever" för andra gången! Aktivitetsområdet sträckte sig från Västerledstorg till Lillsidans näridrottsplats och besökarna bjöds på teaterföreställning och kunde prova på olika aktiviteter som exempelvis rugby, dragkamp, karate, boule, skateboard och ponnyridning. Det fanns även olika organisationer på plats som informerade om deras verksamheter. Det kom många besökare i olika åldrar och dagen var mycket uppskattad!

ÖPPEN AKTIVITET

Tillsammans med Enköpings föreningsliv, RF-SISU Uppland och Enköpings kommun erbjuder vi kostnadsfria fritidsaktiviteter för barn och ungdomar i våra bostadsområden. Öppen aktivitet bidrar till en meningsfull fritid och har funnits sedan 2018. Fotboll och basket har visat sig vara populära aktiviteter och därför erbjuder vi det återkommande. Under hösten erbjöds även karate. Aktiviteterna genomförs under 20 veckor fördelat på en höst- och vårtermin.

FRITIDSMEDEL

Våra hyresgäster har även möjlighet att söka fritidsmedel för att genomföra egna projekt eller aktiviteter i sitt bostadsområde. Trygghet, trivsel, delaktighet, gemenskap och positiva effekter för miljön ska vara i fokus för projekten eller aktiviteterna.



SOMMARKUL & HÖSTLOVSKUL

Sommarkul arrangerades under tre veckor i juni intill Lillsidans näridrottsplats i samarbete mellan RF-SISU Uppland, EHB, Fritidsbanken och Kärrhöks IF. Barn och ungdomar mellan 9–15 år fick möjlighet att låna fritidsutrustning och prova på olika aktiviteter helt gratis. Under höstlovet anordnades liknande koncept på Lillsidan, Korsängen och i Romberga.



ÖPPEN FOTBOLL PÅ LOVEN

Genom ett samarbete med ESK Ungdom arrangerade vi Öppen fotboll för tjejer och killar mellan 13–17 år. Det blev välbesökta fotbollsturneringar i Idrottshuset under påsk-, sommar-, höst- och jullovet.



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen och verkställande direktören för AB Enköpings Hyresbostäder, 556054-7050, med säte i Enköping, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01–2023-12-31.

ALLMÄNT OM VERKSAMHETEN

Bolaget är ett allmännyttigt bostadsbolag som till 100 procent ägs av Enköpings kommuns moderbolag AB som i sin tur ägs till 100 procent av Enköpings kommun.

Bolaget äger och förvaltar vid årets slut 3 020 bostäder på 189 816 kvm samt 38 583 kvm lokaler, inklusive blockförhyrda bostäder. Genom att äga ett bostadsföretag kan Enköpings kommun medvetet och aktivt agera på bostadsmarknaden och därmed bidra till kommunens utveckling.

Årsredovisningen är upprättad i svenska tusentals kronor, tkr om inget annat anges.

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN OCH VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Den höga inflationen och osäkerheten kring kommande ränteutveckling tynger hela fastighetssektorn. Bland annat resulterar det i att fastigheternas värden påverkas. Kassaflöden försämras och fastighetsvärderingar utgår från ett högre avkastningskrav än tidigare. Fastighetssektorn är även en av de sektorer som påverkas mest av förändringar i räntemiljön då fastighetsbolagen generellt sett har en ganska hög belåning jämfört med många andra branscher.

Bolagets ansökan om Sociala Lån beviljades av Kommuninvest under hösten. Det innebär en ränterabatt på en lånevolym om 1,2 mdkr. Bolagets ansökan beviljades genom bolagets initiativ "Fokus Framtid" där bolaget verkar förebyggande och proaktivt som fastighetsägare och bidrar till hela kommunkoncernens målbild: hela hållbara Enköping.

I arbetet med att nå de ekonomiska mål som finns i ägardirektivet har bolaget identifierat möjligheter till energieffektiviseringar och besparingar på både kort och lång sikt som ger ett hållbart resultat. De genomförda effektiviseringarna och besparingarna kompenserar inte helt för de förändrade förutsättningarna.

Bostadsmarknaden i Enköpings tätort har under året snabbt förändrats då många nyproducerade bostäder släppts till uthyrning av flera fastighetsägare. Detta har gett effekten att flera bostadsbolag stått med fler vakanta bostäder än tidigare. EHB har högre vakansgrad än normalt främst för bostäder inom liknande segment som nyproduktion utan investeringsstöd. Förväntningen är att marknaden kommer stabiliseras. Inte minst utifrån att byggandet troligen kommer att bromsas in på grund av nuvarande omvärldsfaktorer.

Bolagets uthyrningspolicy uppdaterades under året vilket bland annat ger förbättrade möjligheter att nå fler bostadssökande och fler bostadssökande kan söka bolagets bostäder.

I bostadsområdet Romberga i Enköpings tätort har bolagets arbete med Enköpings första trygghetsbostäder pågått. Boendeformen riktar sig till de som fyllt 65 år och vill ha möjlighet till gemenskap och aktiviteter. Inflyttning påbörjades i slutet av år 2023 och förmedlingen av de sista trygghetsbostäderna pågår.

Bolagets renoveringsprojekt i Romberga har fortsatt under året med etapp 6 och 8, Rombergsgatan 40–52. Projektet är ett partneringsprojekt som har pågått under en längre tid uppdelat i flera etapper.

För fastigheten Tillinge Hummelsta 7:43, Åsundagården i Hummelsta som EHB köpte år 2022 pågår planering inför omställning till de första trygghetsbostäderna i Enköpings kransort. Fastigheten har sedan den köptes hyrts ut till Enköpings kommun och använts som ett boende för människor som är på flykt från kriget i Ukraina.

Under året har EHB drivit detaljplanearbetet för fastigheten Rymningen 22:10, Skolvägen 5–31, som skulle kunna innebära ett tillskott av bostäder i Örsundsbro. Kransorten är en attraktiv plats att bo på och fastigheten ligger centralt.

Under hösten har bolagets vd, Carina Weir, valt att säga upp sig från sin tjänst och sluta i mars 2024. En rekryteringsgrupp är tillsatt för att söka en efterträdare och bolagets ekonomi- och kundservicechef Malin Wikman tillträder som tillförordnad vd under en övergångsperiod.

FEMÅRSÖVERSIKT

	2023	2022	2021	2020	2019
Resultaträkning, mnkr					
Nettoomsättning	326	313	298	283	278
Driftnetto kr/kvm	626	631	566	537	540
Avskrivningar enligt plan	73,3	69,8	64,5	51,5	52,5
Resultat efter finansiella poster	25,7	35,2	8,4	28,8	104
Fastigheter					
Balansomslutning, mnkr	2 781	2 781	2 788	2 658	2 335
Bokfört värde fastigheter och mark inklusive pågående, mnkr	2 732	2 671	2 641	2 553	2 228
Bostäder, antal	3 020	2 996	2 920	2 833	2 691
Bostäder yta i kvm	189 816	188 597	185 203	181 181	174 997
Lokaler (inklusive blockförhyrda bostäder), yta i kvm	38 583	38 111	45 708	37 232	39 846
Nyckeltal					
Justerat eget kapital, exklusive övervärde fastigheter, mnkr	619	592	573	552	514
Soliditet, %	22,3	21,3	20,5	20,7	22,0
Direktavkastning fastigheter, %	5,60	5,67	5,76	6,30	6,35
Skulder till kreditinstitut, mnkr	2 080	2 090	2 090	1 980	1 710
Belåningsgrad bokfört värde, %	76	78	79	78	77
Bruttoränta, %	1,36	1,18	0,78	1,02	1,38
Hyresbortfall bostäder, garage, parkeringsplatser, %	2,30	0,81	0,91	2,20	1,3
Bostadshyra i snitt, kr/kvm	1 384	1 359	1 282	1 253	1 201
Anställda, antal	41	43	43	42	41

DEFINITIONER

Driftnetto

Nettoomsättning minus fastighetsskatt, underhålls- och driftkostnader inklusive personal- och förvaltningskostnader som tillhör drift och underhåll.

Justerat eget kapital

Eget kapital och obeskattade reserver enligt balansräkningen minus latent skatt.

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutningen.

Direktavkastning fastigheter

Driftnetto delat med bokfört värde för fastigheter (byggnader och mark) i procent.

Belåningsgrad bokfört värde

Fastighetslån enligt balansräkningen i procent av fastigheternas bokförda värde.

Bruttoränta

Genomsnittlig ränta på räntebärande skulder i procent.

Hyresbortfall lägenheter, garage, parkeringsplatser

Hyresbortfall delat med totala intäkter i procent.

Bostadshyra i snitt

Räkenskapsårets snitthyra för bostäder med hyresjustering per 1 mars.

Anställda

Fast anställda i genomsnitt.

FÖRÄNDRING EGET KAPITAL

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Saldo
Ingående balans 2023-01-01	7 430	124 125	390 783	29 505	551 843
Vinstdisposition bolagsstämma			29 505	-29 505	0
Utdelning			0		0
Årets vinst				19 821	19 821
Vid årets utgång	7 430	124 125	420 288	19 821	571 664

Koncernbidrag har erhållits med 3 370 146 kr via resultaträkningen.

RESULTATDISPOSITION

Förslag till vinstdisposition, i kr

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:	
Balanserat resultat	420 287 840
Årets resultat	19 821 044
SUMMA	440 108 884
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:	
till aktieägaren utdelas	2 954 680
att balansera i ny räkning	437 154 204
SUMMA	440 108 884

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

HÅLLBARHETSUPPLYSNINGAR

Bolaget deltar i Allmännyttans klimatinitiativ, ett gemensamt upprop för att minska utsläppen av växthusgaser. Målet är att de allmännyttiga bostadsföretagen ska vara fossilfria senast 2030 och att energianvändningen ska minska med 30 procent.

Med utgångspunkt från FN:s globala mål för hållbar utveckling samt kommunens riktlinjer och ägardirektiv har bolaget arbetat fram strategiska mål för en långsiktigt hållbar utveckling utifrån ett ekologiskt, ekonomiskt och socialt perspektiv där även medarbetarperspektivet har värts in.

EHB ska driva verksamhet på affärsmässiga grunder och arbetar ständigt med förbättringar och utveckling av moderna arbetssätt för att kunna utveckla våra fastigheter och hela Enköping till en stad för alla människor att leva och verka i.

FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING, VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Allmännyttans viktigaste uppgift är att bygga och tillhandahålla hållbara bostäder för alla. Utöver det har många allmännyttiga bostadsbolag ett stort engagemang för att stärka och utveckla de stadsdelar där deras hyresgäster bor.

För att bevara värdet på bolagets bostäder ser EHB att det är viktigt att arbeta vidare med underhåll av fastigheterna även utifrån ett klimatmässigt och socialt hållbart perspektiv då det är viktiga faktorer för framgångsrik förvaltning.

Renoveringsprojektet i Romberga fortsätter med etapp 7, Sämsskarbogatan 49–51. Projektet innehåller flera olika åtgärder för att lyfta området med stamrenovering och underhåll inklusive energieffektiviseringar för att möta framtida utmaningar.

Under kommande år arbetar EHB vidare med byggprojekt i kransort där bolaget vill möjliggöra flyttkedjor. I Örsundsbro vill EHB tillföra tillgängliga och attraktiva bostäder och i Hummelsta bygger bolaget om en fastighet för att skapa trygghetsbostäder.

Osäkerheten på den finansiella marknaden utgör en fortsatt väsentlig risk. Bolagets finanspolicy reglerar att inte betydande volymer förfaller samtidigt.

Kostnaderna för räntor och drift förväntas öka och bli mycket kostsamma under de närmaste åren. Det innebär en stor risk för bolaget då det finns begränsade möjligheter att få full kompensation av hyresgästerna för kostnadsökningarna. Det är därför viktigt att bolaget fortsätter arbetet med att hitta smarta effektiviseringar som inte gör avkall på kvalitén gentemot hyresgästerna.

Enköpings bostadsmarknad bedöms fortsatt ha ett överskott på bostäder inom nyproduktion i centralort under de närmaste åren och väntas fortsätta resultera i högre vakansgrad än normalt i delar av bolagets bestånd. Genom den uppdaterade uthyrningspolicyn har bolaget fått förbättrade möjligheter att nå fler bostadssökande och fler bostadssökande kan söka bolagets bostäder.

Sverige ligger i toppen över världens minst korrupta länder men landar på sin sämsta nivå på 10 år enligt Transparency Internationals korruptionsindex. Sammanställningen rör enbart offentlig sektor och frågor som gäller exempelvis upphandling har identifierats som ett av de stora riskområdena i Sverige. För att möta risker för mutor och korruption fortsätter bolaget arbeta systematiskt med upphandlingar och enligt de interna riktlinjerna för direktupphandlingar. Bolaget har även en uppförandekod för leverantörer som beskriver det ansvar och förhållningssätt som förväntas i alla led. Efterlevnaden säkerställs och följs upp via ett flertal verktyg och kontroller. Bolaget har även en visselblåsarfunktion.

I takt med att den tekniska utvecklingen och digitaliseringen går snabbt framåt blir organisationer och samhällen mer sårbara för cyberhot och IT-attacker. För att uppnå en god cybersäkerhet är det viktigt att bolaget arbetar både proaktivt och reaktivt tillsammans med Enköpings kommun samt övriga leverantörer för att kontinuerligt förebygga och åtgärda säkerhetsbrister i verksamhetens system.

KOMMENTARER TILL VÅRA SIFFROR

"Det är viktigt att bolaget fortsätter arbetet med att hitta smarta effektiviseringar som inte gör avkall på kvalitén gentemot hyresgästerna"

Malin Wikman, Ekonomi- och kundservicechef



RESULTATRÄKNINGEN

Bolagets nettoomsättning uppgick till 326 mnkr jämfört med 313 mnkr föregående år. Efterfrågan på bostäderna i bolagets bestånd är fortsatt god på större delen av beståndet. Vakanser har uppstått på delar av beståndet med något högre hyresnivå och kortast kötid finns i dessa delar samt ungdomsbostäder med något högre hyresnivå.

Fastighetsskötsel, reparationer samt taxebundna kostnader inklusive värme har ökat med 9,2 mnkr. Avseende skador har vi under året varit förskonade från större händelser. Under 2023 kostade vatten- och brandskador bolaget 6 mnkr jämfört med 19,7 mnkr för 2022.

Underhållet av bolagets fastigheter uppgick till totalt 33,9 mnkr i resultaträkningen, en ökning med 6,9 mnkr. Det inre underhållet av fastigheterna som exempelvis målning, byte av golv och utbyte av vitvaror utgör en stor del av kostnaden av totalt underhåll. För år 2023 uppgick kostnaden för inre underhåll till 12,3 mnkr.

Rörelseresultatet ligger på 65,4 mnkr och är 1,8 mnkr bättre än föregående år.

Totalt ökade de finansiella posterna med 11,4 mnkr varav borgensavgifter står för 2,8 mnkr av ökningen. Genomsnittsräntan uppgick vid årets slut till 1,36 procent med en genomsnittlig kapital- och räntebindning på 2,5 år. Räntebärande skulder har amorterats med 10 mnkr under 2023.

Bolagets resultat efter finansiella poster uppgår till 25,7 mnkr jämfört med 35,2 mnkr för år 2022. Resultatet ger en vinstmarginal på 7,7 procent. Med ett treårsperspektiv ger det ett snitt på 9,9 procent vilket ligger i linje med ägarens krav på 10 procent.

BALANSRÄKNINGEN

Investeringarna i fastigheter och inventarier uppgick under 2023 till totalt 135,5 mnkr. Avskrivningar på byggnader har gjorts med 72,5 mnkr, samt utrangeringar på 0,9 mnkr. Total nettoökning avseende anläggningstillgångar för året ligger på 62 mnkr.

Bolaget har lån som förfaller till betalning under kommande räkenskapsår, varför 575 mnkr i bokslutet redovisas som kortfristiga skulder. Till sin karaktär är finansieringen dock långfristig och styrelsens bedömning är att lånen kommer att förlängas under året. Bolaget har amorterat 10 mnkr under 2023.

Den synliga soliditeten har vid årets utgång ökat till 22,3 procent. Belåningsgraden har sänkts till 76 procent.

Samtliga fastigheter har värderats av ett externt bolag i december 2023 och det fanns då ett bedömt övervärde i fastigheterna på cirka 1,1 mdkr.

RESULTATRÄKNING

Tkr		2023	2022
Nettoomsättning			
Hysesintäkter	Not 3, 5	325 753	313 360
Övriga rörelseintäkter	Not 4	7 655	9 911
		333 408	323 271
Fastighetskostnader			
Driftkostnader	Not 6	-107 041	-111 407
Underhållskostnader		-33 949	-27 038
Fastighetsskatt		-6 853	-6 964
Avskrivningar enligt plan	Not 10	-72 508	-69 786
Nedskrivningar och utrangeringar	Not 10	-253	-
		112 804	108 075
BRUTTORESULTAT			
Administrations- och försäljningskostnader	Not 8, 9	-46 665	-43 881
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	Not 10	-749	-691
		65 390	63 504
RÖRELSERESULTAT			
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		2	2
Ränteintäkter och liknande resultatposter	Not 11	1 144	765
Räntekostnader och liknande resultatposter	Not 12	-40 803	-29 072
		25 733	35 199
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER			
Bokslutsdispositioner	Not 13	3 370	-
		29 103	35 199
RESULTAT FÖRE SKATT			
Skatt på årets resultat	Not 14	-9 282	-5 695
		19 821	29 504
ÅRETS RESULTAT			

BALANSRÄKNING

Tkr		31/12 2023	31/12 2022
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar			
Dataprogram	Not 15	721	1 133
		721	1 133
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	Not 16	2 552 345	2 522 829
Inventarier, verktyg och installationer	Not 17	2 539	914
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	Not 18	179 756	148 472
		2 734 640	2 672 215
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	Not 19	40	40
		40	40
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		2 735 401	2 673 388
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		4 517	5 435
Fordringar hos koncernföretag		27 325	81 779
Aktuell skattefordran		3 814	3 875
Övriga fordringar		4 218	2 366
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		4 915	12 531
		44 789	105 986
Kassa och bank		802	1 604
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		45 591	107 590
SUMMA TILLGÅNGAR		2 780 992	2 780 978

Tkr	31/12 2023	31/12 2022
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
EGET KAPITAL		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital	7 430	7 430
Reservfond	124 125	124 125
	131 555	131 555
Fritt eget kapital		
Balanserad vinst eller förlust	420 288	390 783
Årets resultat	19 821	29 504
	440 109	420 287
SUMMA EGET KAPITAL	571 664	551 842
Avsättningar <i>Not 21</i>	59 939	50 657
Uppskjutna skatter	59 939	50 657
SKULDER		
Långfristiga skulder <i>Not 22</i>	1 505 000	1 690 000
Övriga skulder till kreditinstitut	1 505 000	1 690 000
	1 505 000	1 690 000
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	26 149	35 123
Skulder till koncernföretag	7 562	12 844
Övriga kortfristiga skulder	1 579	1 425
Övriga skulder till kreditinstitut	575 000	400 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter <i>Not 23</i>	34 098	39 087
	644 388	488 479
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	2 780 992	2 780 978

KASSAFLÖDESANALYS

Tkr	2023	2022
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	65 390	63 504
Avskrivningar och nedskrivningar	72 295	70 474
Justering för övriga poster	253	-
	137 938	133 978
Erhållen utdelning	2	2
Erhållen ränta	1 144	765
Erlagd ränta	-41 781	-27 764
Betald inkomstskatt	62	997
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	97 365	107 978
Förändringar i rörelsekapital		
Kortfristiga fordringar (ökning -) (minskning +)	51 693	38 978
Kortfristiga skulder (ökning +) (minskning -)	-8 670	-28 512
Kassaflöde från den löpande verksamheten	140 388	118 444
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-134 561	-101 611
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-134 561	-101 611
Finansieringsverksamheten		
Amortering av lån	-10 000	-
Erhållna koncernbidrag	3 370	-
Utbetald utdelning till moderbolagets aktieägare	-	-15 354
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-6 630	-15 354
Årets kassaflöde	-803	1 478
Likvida medel vid årets början	1 604	125
Likvida medel vid årets slut	802	1 604
Förändring av likvida medel	-803	1 478

Not 24



ÖRSUNDSBRO

I Örsundsbro har vi radhus på Verkstadsvägen och Skolvägen. De byggdes under 1970- och 1980-talet och vi har totalt 68 bostäder. Under året slutfördes underhåll av fasader och tak på Verkstadsvägen.

REDOVISNINGSPRINCIPER, NOTAPPARAT OCH NOTER

Not 1 - REDOVISNINGSPRINCIPER Belopp i Tkr om inget annat anges.

ALLMÄNNA REDOVISNINGSPRINCIPER

Enköpings Hyresbostäder AB's årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

FINANSIELLA INSTRUMENT

Bolaget redovisar finansiella instrument enligt Kap 11, det vill säga till anskaffningsvärde. Skillnaden mellan anskaffningsvärde och marknadsvärde framgår i årsredovisningen men kommer inte att påverka resultaträkningen.

Enligt bolagets finanspolicy får derivatinstrument endast användas för att förändra eller eliminera de ränte- och valutarisker som uppstår i bolaget och ska därför alltid vara kopplade till en underliggande exponering. Framtida upplåning för planerade investeringar får säkras.

SKULDHANTERING

Målsättningen är att inom befintliga risklimiter för ränterisk och refinansieringsrisk uppnå en så låg upplåningskostnad som möjligt.

RÄNTERISK

Bolagets målsättning är att skuldportföljens genomsnittliga räntebindningstid ska vara tre år med en tillåten avvikelse på max +/- 12 månader. Maximalt 50 % av skuldportföljen får ha en räntebindning som understiger ett år.

REFINANSIERINGSRISK

För att begränsa refinansieringsrisken skall andelen lån som förfaller till omförhandling inom de närmaste 12 månaderna begränsas till 40 %.

DERIVAT

Räntederivat får endast användas för att hantera underliggande lån med syfte att förändra räntebindningen, räntekostnader och/eller säkerställa en maximal räntenivå.

VÄRDERINGSPRINCIPER M.M.

INTÄKTER

Bolagets hyresintäkter intäktsredovisas i den period uthyrningen avser. Hyresfordringarna är upptagna till belopp varmed de beräknas inflyta.

INKOMSTSKATTER

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatteeffekten i eget kapital.

FORDRINGAR

Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga som omsättningstillgångar. Fordringar upptas till det belopp, som efter individuell bedömning beräknas bli betalt.

LÅNESKULDER OCH LEVERANTÖRSSKULDER

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

AVSÄTTNINGAR

Avsättningar görs när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Företaget nuvärdesberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader. Den ökning av avsättningen som beror på att tid förflyter redovisas som räntekostnad.

KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten.

BOKSLUTSDISPOSITIONER

Förändringar av obeskattade reserver samt koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

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, uträngas eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Komponentuppdelning tillämpas för byggnader.

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

TILLKOMMANDE UTGIFTER

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

AVSKRIVNINGAR

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Materiella anläggningstillgångar	År
Stomme	100
Fasad	50-70
Stomkompletteringar/innervägg	100
Kök	30
Yttertak	50
Fönster, dörrar	40
Inre ytskikt	30
Vitvaror	15
VVS och ventilation	30
Styr- och övervakning, el	40
Hiss	35
Bredband	25
Solceller	30
Restpost	50
Markanläggningar	30
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5
Inventarier, verktyg och installationer	5

Har en materiell anläggningstillgång på balansdagen ett lägre värde än det bokförda värdet skrivs tillgången ner till detta lägre värde om det kan antas att värdenedgången är bestående.

NEDSKRIVNINGAR FASTIGHETER

Nedskrivningsprövning baseras på extern värdering. Nedskrivningsbehov beräknas genom att bokfört värde jämförs med det högsta av nettoförsäljningsvärde och nyttjandevärde. För fastigheter med ett bokfört värde som överstiger dessa värden görs en individuell nedskrivningsprövning. Tidigare nedskrivningar prövas vid varje bokslut.

ANDELAR I DOTTERFÖRETAG, INTRESSEFÖRETAG, GEMENSAMT STYRDA FÖRETAG OCH FÖRETAG MED ÄGARINTRESSE I

Andelar i dotterföretag, intresseföretag, gemensamt styrda företag och företag det finns ägarintresse i redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Not 2 - UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR

De uppskattningar och bedömningar som väsentligen påverkar moderbolaget är primärt kopplade till större ombyggnadsprojekt, nyproduktion samt värdering av fastigheter. Vid större ombyggnadsprojekt samt nyproduktion görs bedömningar av produktionskostnader, framtida räntenivåer, framtida hyreshöjningar och kostnadsförändringar.

Not 3 - HYRESINTÄKTER

<i>Hyresintäkter netto per rörelsegren</i>	2023	2022
Bostäder	258 214	249 718
Lokaler	60 552	56 878
Garage och P-platser	7 901	7 640
	326 667	314 236
Övriga ersättningar	1 304	1 244
Boenderabatter	-369	-390
Underhållsrabatter	-6	-7
Övriga rabatter	-1 843	-1 723
SUMMA NETTOHYRA	325 753	313 360

Not 4 - ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER

	2023	2022
Realisationsvinster försäljning anläggningstillgångar	-	103
Försäkringsersättningar	2 923	8 584
Övrigt	4 732	1 224
SUMMA	7 655	9 911

Not 5 - KONCERNFÖRETAG

Uppgifter om moderföretaget

Moderföretag i den koncern där AB Enköpings Hyresbostäder är dotterbolag och koncernredovisning upprättas är Enköpings kommuns moderbolag AB, 556534-1954, med säte i Enköping

<i>Inköp & försäljning mellan koncernföretag</i>	2023	2022
Inköp	44 075	41 174
Försäljning	40 742	39 568
Finansiella poster	12 651	10 115

Not 6 - DRIFTSKOSTNADER

	2023	2022
Fastighetsskötsel och städkostnader	18 484	14 202
Reparationer	12 682	11 201
Taxebundna kostnader	33 714	32 636
Uppvärmning	32 990	30 621
Övriga driftskostnader	9 171	22 747
	107 041	111 407

Not 7 - ARVODE OCH KOSTNADERSÄTTNING TILL REVISORER

<i>Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB</i>	2023	2022
Revisionsuppdrag	579	526
Övriga tjänster	33	109
	612	635

Not 8 - OPERATIONELL LEASING - LEASETAGARE

Framtida minimileaseavgifter avseende icke

uppsägningsbara operationella leasingavtal:

	2023	2022
Inom ett år	1 745	1 297
Förfaller till betalning senare än ett år men inom 5 år	1 577	2 158
SUMMA	3 322	3 455
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	1 416	623

Not 9 - ANSTÄLLDA, STYRELSE OCH PERSONALKOSTNADER

<i>Medelantalet anställda</i>	2023	2022
Kvinnor	19	20
Män	22	23
	41	43

<i>Antal ordinarie styrelseledamöter per den 31 december</i>	2023	2022
Kvinnor	2	3
Män	5	4
	7	7

<i>Antal ledningspersonal inklusive VD per den 31 december</i>	2023	2022
Kvinnor	3	3
Män	2	2
	5	5

<i>Löner och andra ersättningar</i>	2023	2022
Löner och andra ersättningar styrelse, VD och ledningspersonal	4 795	4 509
Sociala kostnader styrelse, VD och ledningspersonal	1 603	1 492
Pensionskostnader styrelse, VD och ledningspersonal	747	750
Löner och andra ersättningar övriga anställda	17 329	16 958
Sociala kostnader övriga anställda	7 891	7 616
Pensionskostnader övriga anställda	1 054	1 093
SUMMA	33 419	32 418

I ledningspersonal ingår utöver VD; förvaltningschef, ekonomi- och kundservicechef, fastighets-utvecklingschef samt IT- och digitaliseringsansvarig.

För verkställande direktören gäller 18 månadslöner i avgångsvederlag vid uppsägning.

Not 10 - AV- & NEDSKRIVNINGAR AV MATERIELLA & IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>	2023	2022
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande	412	412
Byggnader och Mark	68 301	65 674
Markanläggningar	4 207	4 112
Maskiner och andra tekniska anläggningar	337	279
	73 257	70 477
<i>Utrangeringar fördelade per tillgång</i>		
Utrangering byggnad	253	-
SUMMA	73 510	70 477

Not 11 - RÄNTEINTÄKTER OCH LIKNANDE RESULTATPOSTER	2023	2022
Ränteintäkter, övriga	1 144	765
SUMMA	1 144	765

Not 12 - RÄNTEKOSTNADER OCH LIKNANDE RESULTATPOSTER	2023	2022
Räntor på fastighetslån	27 420	18 488
Kommunal borgensavgift	13 370	10 571
Övriga finansiella kostnader	13	13
SUMMA	40 803	29 072

Not 13 - BOKSLUTSDISPOSITIONER	2023	2022
Erhållet koncernbidrag	3 370	-
SUMMA	3 370	-

Not 14 - SKATT PÅ ÅRETS RESULTAT	2023	2022
Aktuell skattekostnad	-	-
Uppskjuten skattekostnad	-9 282	-5 695
Skatt på årets resultat	-9 282	-5 695
Redovisat resultat före skatt	29 104	35 200
Skatt enligt gällande skattesats 20,6 %	-5 995	-7 251
Ej avdragsgilla kostnader/ej skattepliktiga intäkter	9 230	-2 762
Uppskjuten skatt hänförlig till tidigare år	-12 517	4 318
Redovisad skattekostnad	-9 282	-5 695

Not 15 - IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Ackumulerade anskaffningsvärden	2023	2022
Vid årets början	2 060	2 060
Vid årets slut	2 060	2 060
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-927	-515
Årets avskrivning	-412	-412
Vid årets slut	-1 339	-927
SUMMA	721	1 133

Not 16 - BYGGNADER OCH MARK

Ackumulerade anskaffningsvärden	2023	2022
Vid årets början	3 555 412	3 232 848
Avyttringar och utrangeringar	-1 215	-
Omklassificeringar	102 277	322 564
Vid årets slut	3 656 474	3 555 412
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-987 583	-917 797
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	962	-
Årets avskrivning	-72 508	-69 786
Vid årets slut	-1 059 129	-987 583
Ingående värde nedskrivningar	-45 000	-45 000
Redovisat värde vid årets slut	2 552 345	2 522 829
<i>Varav mark</i>		
Ackumulerade anskaffningsvärden	71 092	71 092
Redovisat värde vid årets slut	71 092	71 092
<i>Taxeringsvärden</i>		
Byggnader	2 471 606	2 334 606
Mark	608 345	579 345
	3 079 951	2 913 951
Beräknade marknadsvärden	3 830 100	4 240 447

Beräknade marknadsvärden

Bolagets fastigheter utgörs av bostadsfastigheter som innehas för långsiktig uthyrning och dessa klassificeras därför som förvaltningsfastigheter.

För upplysningsändamål görs årligen en värdering för att bedöma fastighetens verkliga värde. Det verkliga värdet utgörs av ett marknadsvärde baserat på priser på en aktiv marknad, justerade, om så krävs, för eventuella avvikelser avseende den aktuella tillgångens typ, läge eller skick. Om sådan information inte finns tillgänglig, används alternativa värderingsmetoder som exempelvis aktuella priser på mindre aktiva marknader eller diskonterade kassaflödesprognoser. Extern värdering görs när förutsättningarna har förändrats på ett sätt som kan antas väsentligt påverka fastighetens verkliga värde.

Vid värdering 2023 har en värdering gjorts av extern part och är utförd som en sp kallad beståndsvärdering med faktiska hyror, bedömda driftskostnader och vakans samt uppskattade underhållskostnader. Direktavkastningskraven har bedömts utifrån läge och fastighetstyp.

Not 17 - INVENTARIER, VERKTYG OCH INSTALLATIONER

<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>	2023	2022
Vid årets början	3 515	3 029
Nyanskaffningar	546	511
Avyttringar och utrangeringar	-	-25
Omklassificeringar	1 416	-
	5 477	3 515
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-2 601	-2 325
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	3
Årets avskrivning	-337	-279
	-2 938	-2 601
Redovisat värde vid årets slut	2 539	914

Not 18 - PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR OCH OMBYGGNINGAR

	2023	2022
Vid årets början	148 472	369 911
Omklassificeringar	-103 693	-322 565
Investeringar	134 977	101 126
Redovisat värde vid årets slut	179 756	148 472

Not 19 - ÖVRIGA FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	2023	2022
Andelar i Husbyggnadsvaror HBV Förening	40	40
Redovisat värde vid årets slut	40	40

Not 20 - STÄLLDA SÄKERHETER OCH EVENTUALFÖRPLIKTELSE

<i>Eventualförpliktelser</i>	2023	2022
Fastigo: Skadereglerings- och garantifond	397	394
	397	394

Not 21 - AVSÄTTNINGAR	2023	2022
Avsättning för uppskjuten skatt	59 939	50 657
	59 939	50 657

Not 22 - SKULDER TILL KREDITINSTITUT

Lån/bindningstid	Lånebelopp	Ränta 2023
Lån bundet till år 2025	240 000	1,92 %
Lån bundet till år 2026	585 000	0,56 %
Lån bundet till år 2027	120 000	1,40 %
Lån bundet till år 2028	350 000	3,64 %
Lån bundet till år 2029	210 000	3,23 %
SUMMA	1 505 000	1,93 %

Bolaget har lån som förfaller till betalning under kommande räkenskapsår, varför 575 mkr i bokslutet redovisas som kortfristiga skulder. Till sin karaktär är finansieringen dock långfristig och styrelsens bedömning är att lånen kommer att förlängas under året.

Vid bokslutstillfället innehöll derivatportföljen ränteswappar. Swapparna utgör säkringar till låneportföljen och kan därför säkringsredovisas. Volymen löpande ränteswappar uppgick till årsskiftet till: 155 800 Tkr. Derivatportföljens totala marknadsvärde uppgick vid årsskiftet till 4 162 Tkr.

Not 23 - UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER	2023	2022
Förskottsbetalda hyror	24 696	24 390
Semesterlöneskuld	2 712	2 314
Sociala avgifter	852	727
Upplupna räntor	2 646	3 625
Övrigt	3 192	8 031
SUMMA	34 098	39 087

Not 24 - LIKVIDA MEDEL	2023	2022
Kassa och bank	802	1 604



ROMBERGSGATAN

Bolagets och Enköpings första trygghetsbostäder har skapats i Romberga genom ombyggnation och renovering. Renoveringsprojektet i Romberga fortsätter och vi kommer skapa fler trygghetsbostäder i Hummelsta.

FASTIGHETSBESTÅND OMRÅDESVIS (Tkr)

Fastighetsområde	Anskaffningsvärde	Av- & nedskrivning	Bokfört restvärde
Område 1-2 Lillsidan			
Lillsidan 2:1 m.fl - Bivårksgränd, Lärkfalksgränd, Stenfalksgränd	202 852	89 186	113 666
Lillsidan 2:2 - Tornfalksgränd	61 015	33 045	27 970
Lillsidan 3:1 - Västerleden	22 467	2 125	20 342
Galgvreten 35:1, 35:2 - Fiskgjusegränd, Ormvårksgränd	137 656	75 360	62 296
Galgvreten 34:1 - Hornugglegränd	22 210	12 684	9 526
Område 3 Romberga			
Romberga 8:1 - Rombergsgatan 15-17	123 190	40 319	82 871
Romberga 8:2 - Rombergsgatan 19-39	191 758	51 619	140 139
Romberga 8:3 - Rombergsgatan 41-61	178 421	43 240	135 181
Romberga 9:1 - Rombergsgatan 30-40	50 361	27 737	22 624
Romberga 9:3 - Rombergsgatan 42-52	131 568	27 473	104 095
Romberga 9:4 - Sämsskarbogatan 49-61	41 364	23 173	18 191
Romberga 9:5 - Sämsskarbogatan 35-47	47 901	28 199	19 702
Romberga 10:4 - Rombergsgatan 18-28	39 983	20 783	19 200
Romberga 13:1 - Rombergsgatan 13	8 411	3 431	4 980
Romberga 23:60 - Eiravägen, Friggavägen	207 222	8 884	198 338
Område 4			
Galgvreten 4:1 - Bergsgatan 24-58	72 102	36 129	35 973
Galgvreten 8:1 - Fabriksgatan 1-5, Bergsgatan 60-68	35 465	18 392	17 073
Galgvreten 8:2 - Bergsgatan 70-78	23 516	11 468	12 048
S:t Iljan 11:1 - Sankt Larsgatan, Fjärdhundragatan, Vårfrugatan, Sankt Olofsgatan	65 925	21 730	44 195
Galgvreten 38:1 - Fabriksgatan	28 968	8 576	20 392
Område 5 Centrum			
S:t Iljan 32:9, 10:27 - Kristinagatan	26 962	12 380	14 582
S:t Iljan 31:7 - Torggatan 46	2 924	1 721	1 203
S:t Iljan 35:2 - Torggatan 40-44	12 616	6 707	5 909
S:t Iljan 37:1 - Lillebergsgatan 2-6, Torggatan 37-49	13 206	7 050	6 156
S:t Iljan 37:2 - Dr. Westerlunds Gata, Lillebergsgatan 10-12	7 232	3 784	3 448
Centrum 24:12 - Rådhusgatan, Kyrkogatan	13 603	4 949	8 654
Galgvreten 27:12 - Tärbygatan	20 668	7 265	13 403
Korsängen 4:1 - Korsängsgatan 63A-C	28 024	5 637	22 387
Korsängen 5:4 - Korsängsgatan 71-91, Sadelmakargatan 1-11, 4-28	671 971	175 337	496 634
Korsängen 5:5 - Sadelmakargatan 13-15	210 705	21 136	189 569
Område 6 Ytterområden			
Stenvreten 3:38 - Regementsgatan	37 642	11 140	26 502
Rymningen 8:100, 22:10 - Skolvägen	14 445	5 005	9 440
Rymningen 16:5 - Verkstadsvägen	29 506	17 064	12 442
Tillinge- Hummelsta 7:43 - Svinnegarnsvägen	15 000	348	14 652
Område 7			
S:t Iljan 16:6 - Skyttegatan	1 210	419	791
Centrum 11:1 - Eriksgatan, Kryddgårdsgatan, Källgatan, Sandgatan, Östra Ringgatan	229 744	64 664	165 080
Galgvreten 27:10 - Kraftgatan	190 565	51 572	138 993
Fanna 32:26 - Fannalundsvägen, Filaregatan, Gjutaregatan, Svarvaregatan	338 423	24 727	313 696
SUMMA	3 556 803	1 004 458	2 552 345

FASTIGHETSBESTÅND OMRÅDESVIS (Antal)

Fastighetsområde	1:or	2:or	3:or	4:or	5:or	Bostäder	P-plats	Garage	Lokaler	Förråd
Område 1-2 Lillsidan										
Lillsidan 2:1 m.fl	36	82	85	24	5	232	176	58	12	6
Lillsidan 2:2	17	40	32	13	3	105	55	24	2	1
Lillsidan 3:1									7	
Galgvreten 35:1, 35:2	15	61	40	22	11	149	175	42	3	8
Galgvreten 34:1	5	14	4	2		25	34		4	1
Område 3 Romberga										
Romberga 8:1	21	32	22			75	70		7	3
Romberga 8:2	1	14	65	14		94	40		7	9
Romberga 8:3	1	14	71	14		100	72		7	9
Romberga 9:1	38	38	8			84	43		10	4
Romberga 9:3	7	25	35	9		76	18		2	5
Romberga 9:4	8	36	24	6		74	12	20	2	16
Romberga 9:5	17	64	18			99	69	24	4	17
Romberga 10:4	28	32	25			85	32	18	2	1
Romberga 13:1									3	1
Romberga 23:60	94	44	25			163	86			
Område 4										
Galgvreten 4:1	38	74	42	4		158	54	32	2	4
Galgvreten 8:1	8	34	10	9	3	64	38	19		3
Galgvreten 8:2	10	15	13	3		41	21	16		5
S:t Iljan 11:1	3	43	40	5	1	92	41	33	4	1
Galgvreten 38:1									1	
Område 5 Centrum										
S:t Iljan 32:9, 10:27		16	12	2		30	38			
S:t Iljan 31:7	6	13	11			30	27			
S:t Iljan 35:2	9	27	30	6		72		16		1
S:t Iljan 37:1	20	49	18	1		88	36	11	7	3
S:t Iljan 37:2	10	28	10			48		11	6	1
Centrum 24:12				8		8			4	2
Galgvreten 27:12		4	5	7	7	23	10	14		
Korsängen 4:1	22	6				28	2			
Korsängen 5:4	16	231	141	7	1	396	182	116	7	6
Korsängen 5:5		28	56	2	2	88	68			
Område 6 Ytterområden										
Stenvreten 3:38									2	
Rymningen 8:100, 22:10	3	9	6	4		22	25	8		1
Rymningen 16:5	4	12	12	8	4	40	12	39		1
Tillinge- Hummelsta 7:43									1	
Område 7										
S:t Iljan 16:6		8				8	10		3	2
Centrum 11:1	34	148	31			213		41	5	6
Galgvreten 27:10	3	61				64	63		4	
Fanna 32:26	120	18	8			146	56		8	
SUMMA	594	1320	899	170	37	3020	1565	542	126	117

UNDERSKRIFTER

Enköping, _____ - _____ - _____ .

Carina Weir, VD

Elisabeth Norman, Styrelseordförande

Theo Caldwell

Georg Olsson

Thomas Ekblom

Eva-Lotta Persson

Rickard Daxner

Matz Keijser

Vår revisionsberättelse har lämnats _____ - _____ - _____ . Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB.

Erik Svenson, Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

GRANSKNINGSRAPPORT



ENKÖPINGS HYRESBOSTÄDER

AB Enköpings Hyresbostäder

Box 3051 | 745 03 Enköping | Besöksadress Kyrkogatan 13

Telefon 0171-62 58 20 | E-post info@ehb.se

Bankgiro 242-5031 | Org. nummer SE556054705001

www.ehb.se



RÄDDNINGSTJÄNSTEN
ENKÖPING-HÅBO

ÅRSREDOVISNING 2023

PRE-5170
Version: 2.0



Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
1. Översikt över verksamhetens utveckling	3
2. Räddningstjänstförbundet.....	4
2.1. Organisation	4
3. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	5
3.1. Låneskuld	5
3.2. Pensionsförpliktelse	5
4. Händelser av väsentlig betydelse.....	6
5. Styrning och uppföljning av förbundet	7
5.1. Förtroendevalda	7
5.2. Huvudprocesser.....	8
6. God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	9
6.1. Uppdrag.....	9
6.2. Mål 2023	9
6.3. Indikatorer	11
6.4. Volym	12
6.5. Resultat & ekonomisk ställning	14
7. Balanskravsresultat.....	15
8. Väsentliga personalförhållanden	16
8.1. Personalkostnader	16
8.2. Redovisning av sjukfrånvaro	16
8.3. Rehabiliteringsåtgärder	17
8.4. Mångfald och jämställdhet.....	17
9. Förväntad utveckling	17
Ekonomisk redovisning	18
1. Årets resultat Resultaträkning (tkr).....	18
2. Driftredovisning.....	20
2.1. Finansiella nyckeltal	20
3. Investeringsredovisning	20
4. Noter till resultat- och balansräkningar.....	21

Förvaltningsberättelse

1. Översikt över verksamhetens utveckling

Det ekonomiska resultatet för 2023 är ett underskott på -5 536 tkr. Det egna kapitalet uppgår efter årsskiftet till -2 181 tkr. Pensionsskulden, för de brandmän som kvarstår med den särskilda avtalspensionen, ökade under 2023 till följd av räntor och inflation med 7 730 tkr.

Balanskravsresultatet är -5 692 tkr och gör att förbundet behöver återställa 6 479 tkr till eget kapital de kommande åren. Underskottet från 2020-2021 behöver återställas genom ett tillskott från medlemmarna. Underskotten från 2022-2023 planeras att återställas med budgeterade överskott 2025-2026.

Endast 3 av målen nås för 2023. 3 av 12 mål är delvis uppfyllda och 6 av 12 nås inte för 2023. Uppföljning av insatser (AAR) dokumenteras inte vilket måste förbättras under 2024. Förbundets övertidskostnader minskade, målet nås inte fullt ut men kostnaden men är den lägsta på 5 år.

Efterfrågan på utbildning har ökat kraftigt och antalet utbildade personer är nu högre än innan pandemin. Tillsynsverksamheten når produktionsmålen och bedrivs med hög kvalitet vilket visar sig i årets NKI-undersökning.

Tabellen nedan visar verksamhetens ekonomiska utveckling och ekonomiska ställning.

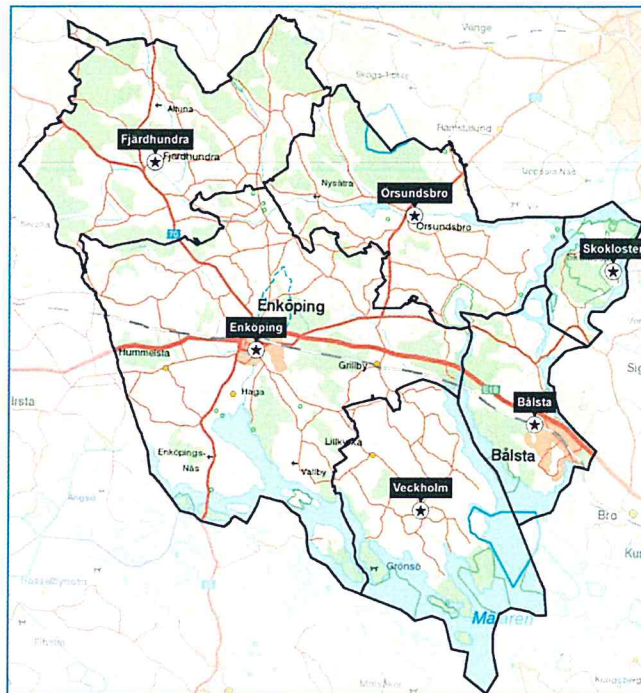
Verksamhetens utveckling	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Folkmängd	71 183	70 613	69 395	68 259	67 221
Intäkter (tkr)	7 774	7 448	6 283	5 563	5 218
Kostnader (tkr)	-75 702	-68 985	-66 365	-64 079	-62 934
Resultat (tkr)	-5 536	-87	-345	43	162
Soliditet (%)	-3,6%	5,1%	5,6%	6,8%	6,8%
Soliditet ink pension	52%	50%	50%	51%	47%
Investeringar (tkr)	1 586	3 857	5 576	8 649	13 252
Låneskuld (tkr)	17 000	20 000	22 000	16 000	16 000
Antal heltidsanställda	56	56	55	53	53

2. Räddningstjänstförbundet

Räddningstjänsten Enköping-Håbo är ett kommunalförbund skapat i syfte att fullfölja de skyldigheter som medlemskommunerna har enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor. Förbundet kan därutöver komma överens med en medlem om att utföra tilläggsuppdrag.

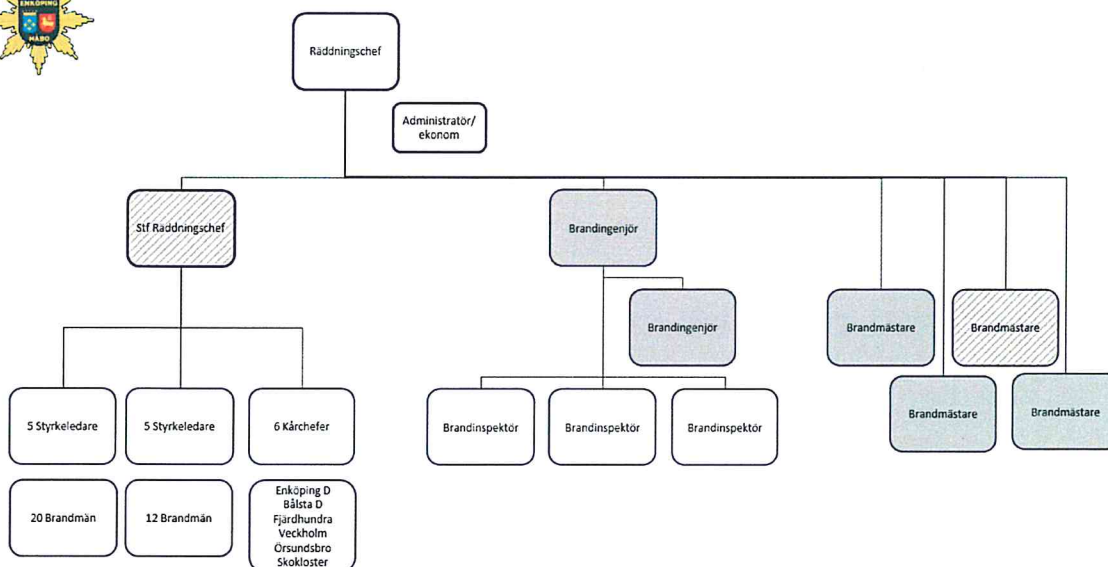
I förbundets uppdrag ingår att utbilda kommunens anställda i Brandskydd, Systematiskt brandskyddsarbete och HLR.

Förbundet är uppdelat i 6 insatsområden med varsin brandstation för snabbast möjliga räddningsinsats.



2.1. Organisation

Förbundet har en linjeorganisation för produktion och myndighetsutövning. Därutöver finns en stab med Brandmästare med särskilda ansvarsområden. Ansvarsområden är fördelade utifrån förbundets processträd.



3. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

För 2023 visar räddningstjänsten ett negativt resultat på -5 536 tkr. I början av 2023 tecknades ett nytt pensionsavtal för brandmän. Det nya avtalet ger 2 000 kronor i månaden i pensionsavsättning och ersätter den tidigare möjligheten till pension vid 58 års ålder. Denna uppgörelse är valfri för redan anställda och ökade förbundets lönekostnader med 550 tkr. För förbundet minskade uppgörelsen pensionsskulden med 2 250 tkr men ökade samtidigt med 2 870 tkr till följd av ett tolkningsmeddelande från SKR och Sobona som klargjorde att tid på RIB räknas in i anställningskraven för rätten till pension vid 58.

Pensionsskulden, för de brandmän som kvarstår med den särskilda avtalspensionen, ökade under 2023 till följd av räntor och inflation med 7 730 tkr.

Till följd av årets inflation landade Kommunals löneavtal på 4,1 % jämfört med ett budgeterat löneutrymme på 3,5 %

Intäkterna är höga under 2023 till följd av hög efterfrågan på utbildningar och hög produktion av tillsyner. Intäkterna från falska automatiska brandlarm var lägre under 2023 än 2022.

Övertidskostnaderna har minskat jämfört med 2022 som fortfarande hade karantänsregler till följd av Covid. Förbundet har höga kostnader för rekrytering och utbildning av RIB-personal där omsättningen ligger nära 10 % vilket leder till ett ständigt kompetensförsörjningsbehov.

Förbundets elkostnader och kostnaderna för drivmedel har normaliserats under 2023.

3.1. Låneskuld

Förbundet har två lån på totalt 17 000 tkr hos Kommuninvest efter att förbundet amorterat 3 milj.

3.2. Pensionsförpliktelse

Den totala skulden för de förmånsbestämda och särskilda avtalspensionerna vid årsskiftet är 33 416 tkr inklusive löneskatt.

Inga pensionsförpliktelser har tryggats i pensionsförsäkring eller pensionsstiftelse.

Förbundets pensionsavsättningar placeras ej utan återlånas fullt ut till förbundets investeringar.

Ansvarsförbindelsen ligger kvar hos medlemskommunerna för tidigare intjänad pension. Förbundet har betalat 1 299 tkr i pensioner (ink. löneskatt) under året. Pensionsskulden för den avgiftsbestämda pensionen redovisas som en kortfristig skuld i balansräkningen och skulden för de förmånsbestämda och särskilda avtalspensionerna som en långfristig avsättning.

Enligt gällande pensionsvillkor har 25 brandmän möjlighet att avgå med pension vid 58 års ålder. I nuvarande beräkningar har förutsättningen varit att alla som uppfyllt kraven utnyttjar möjligheten att gå i pension vid 60 års ålder. 23 personer omfattas av den nya pensionsuppgörelsen och har istället 24 tkr i årlig pensionsavsättning.

4. Händelser av väsentlig betydelse

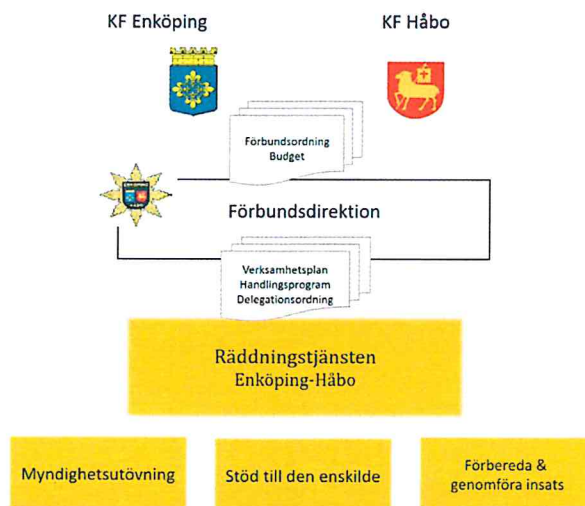
I slutet av 2022 tecknades ett nytt centralt pensionsavtal för brandmännen som ersatte den tidigare särskilda avtalspensions (SapR). Förbundets brandmän får i detta avtal 24 tkr i årlig pensionsavsättning förutom de som väljer att kvarstå i SapR. Samtidigt ändrades KAP-KL till AKAP-KR med möjlighet att kvarstå i KAP-KL. Förändringarna försvårade möjligheten till ekonomiska prognoser under året.

Under 2023 har SKR/Sobona drivit igenom en ny tillämpning av EU-direktiven rörande dygnsvila vilket skapat svårigheter för ambulans och räddningstjänst att hitta effektiva sätt att förlägga arbetstid. Kommunal har tagit upp lättnader i dessa regler som krav i avtalsrörelsen 2024.

5. Styrning och uppföljning av förbundet

Förbundsordningen reglerar förbundets verksamhet och följs upp av förbundsdirektionen. Direktionen och revisorerna väljs för en mandatperiod om fyra år. Förbundsdirektionen har haft sex sammanträden under 2023.

Bidragen från medlemskommunerna för räkenskapsåret 2023 uppgår till 69 900 tkr. Den ersättning som kommunerna erlägger till förbundet används för löpande driftkostnader, räntor och avskrivningar. För investeringar tillförs inga särskilda medel utan detta ingår i medlemsbidragen. Investeringskostnader finansieras med egna medel och med lånat kapital. Kostnaderna för detta (räntor och avskrivningar) belastar driftmedlen.



5.1. Förtroendevalda

Förbundsdirektionen för Räddningstjänsten Enköping under 2023:

Enköping	Svante Forslund	L	Vice Ordförande
	Henrik Lindberg	KD	
	Jesper Englundh	S	
Håbo	Tommy Rosenkvist	M	Ordförande
	Ulf Winberg	M	
	Owe Fröjd	Båp	

Ersättare:

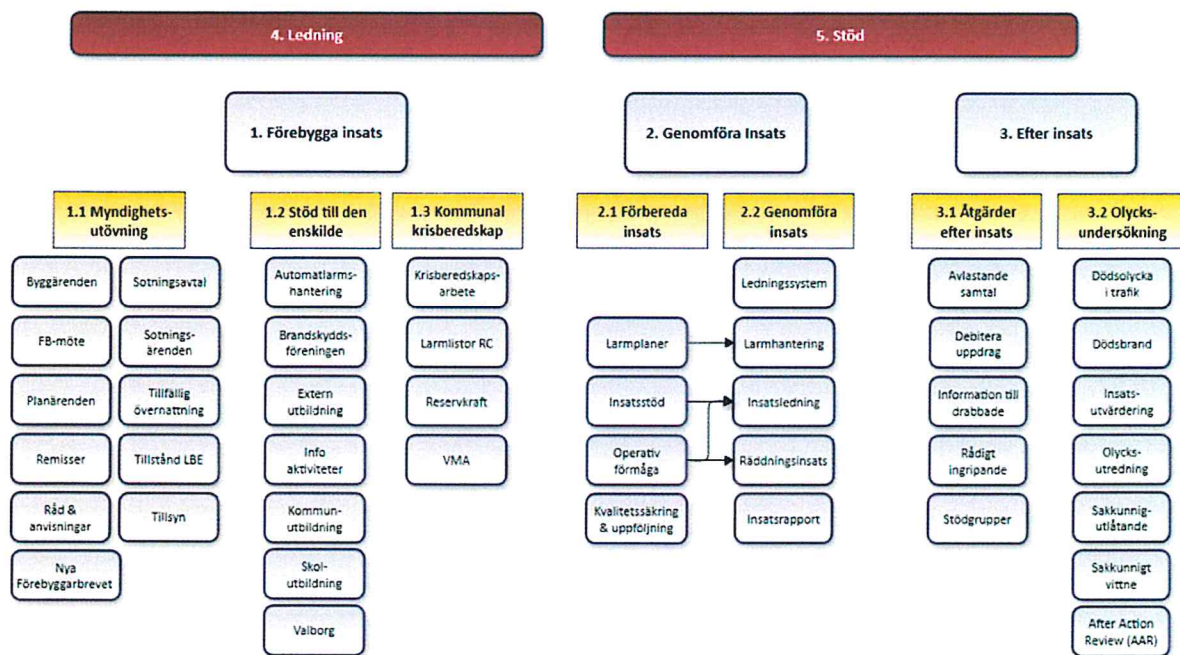
Enköping	Sverker Scheutz	V
	Mats Flodin	M
	Martin Ancons	NE
Håbo	Petri Piironen	SD
	Werner Schubert	S
	Anders Thonfors	M

Förbundets revisorer:

Enköping	Tony Forsberg
	Staffan Karlsson
Håbo	Lars Berglund
	Håkan Sjögren

5.2. Huvudprocesser

Räddningstjänsten har identifierat verksamhetens 3 huvudprocesser, stödprocesser och underliggande delprocesser. Detta har resulterat i en processtruktur som är grunden för mätal och verksamhetsförbättring.



6. God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

6.1. Uppdrag

Räddningstjänsten ska arbeta för att förhindra och begränsa konsekvenserna till följd av olyckor enligt visionen för förbundets uppdrag från förbundsordningen.

- Skador på liv, egendom och miljö förhindras genom en effektiv räddningsinsats.
- Inga bränder uppstår i verksamheter där tillsyn genomförs enligt LSO och LBE.
- Inga bränder uppstår på grund av eldstäder som omfattas av kraven på rengöring & brandskyddskontroll.
- Kommuninvånarna har kunskap om hur risker förebyggs och har förmågan att göra en egen första insats.

Handlingsprogrammet för räddningstjänst reviderades under 2022 enligt en föreskrift från MSB.

Indikatorerna i Verksamhetsplanen är anpassade för att stämma med målstrukturen i Enköpings kommun och för att även kunna redovisas för Håbo. Indikatorerna följs upp över tid för att hitta trender inom olika områden. Dessa kompletteras med mätetal som direkt påverkas av den egna verksamheten. Utöver indikatorer och mätetal sker även uppföljning av förbundets volymer i form av hanterade ärenden inom olika områden.

6.2. Mål 2023

Förbundets mål för 2023 representerar fokusområden som följs upp och där verksamheten förväntas utvecklas. Förbundets verksamhet har direkt påverkan på de flesta mätetalen för målen, till skillnad från indikatorer, volymer och nyckeltal. Utöver dessa fokusområden arbetar förbundet processorienterat med ständig förbättring av samtliga förbundets processer.

- Som mått på brandskyddet i verksamheter med tillsyn enligt LSO och LBE mäts antalet tillsyner. Detta mått är främst för den interna produktionen. Ett kvalitetsmått är framtaget som värderar objektens arbete med förebyggande och byggnadstekniskt brandskydd.
- Sotningsverksamheten består av rengöring och brandskyddskontroll av eldstäder. Denna verksamhet följs upp genom mätning av eldstadsrelaterade bränder.
- Som mått på en effektiv räddningsinsats används uppföljning av den interna aktivitetsplanen samt utvärdering av övningsverksamhet. Dessa mått ska säkerställa personalens kompetens. AAR är utvärdering av insatser som genom erfarenhetsåterkoppling avser leda till ökad förmåga. Kriterierna för när AAR utförs ändrades under 2022.
- Förbundets utbildningsverksamhet syftar delvis till att ge invånarna förmåga till egen första insats och följs upp genom ett mått på allmänhetens agerande vid olyckor.
- Förbundets aktiviteter efter insats omfattar olycksundersökning, stöd till drabbade och debitering av uppdrag.

Målen i tabellen nedan förväntas bidra till visionen för förbundets verksamhet.

Mättal förbundet 2018-2023

Process	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mål 2024	Mål 2023	Kommentar
Myndighetsutövning									
Antal tillsynsbesök	182	179	68	169	186	188	180	180	
Antal eldstadsrelaterade bränder	14	8	9	15	11	8			
Genomföra insats									
Andel godkända aktiviteter enligt Aktivitetsplan	i.u	i.u	51%	60%	63%	65%	70%	70%	
Andel bränder med spridning	1,4%	4,3%	1,4%	3,3%	1,4%	2,9%	0%	0%	
Andel AAR av insatser	i.u	i.u	5,9%	8,5%	30,0%	16,3%	30%	30%	Nya kriterier 2022
Stöd till den enskilde									
Invånare gör egen första insats	22%	24%	31%	26%	20%	23%	30%	30%	Beror på händelse
Utrymt vid Brand i byggnad	2,7%	7,1%	4,1%	4,3%	1,4%	0,0%	5%	5%	Registreras?
Efter insats									
Intäkt Restvärde (RVR)[Tkr]	171	180	180	255	359	299	350	350	
Andel RVR av bränder	16%	27%	28%	26%	37%	38%	40%	30%	
Andel RVR av Trafikolycka	3%	34%	43%	48%	49%	47%	50%	50%	
Stöd									
Reparationskostnader fordon [Tkr]	534	479	487	444	520	538	450	450	
Övertidskostnader ink AG [Tkr]	1 034	919	1 122	941	1 335	827	800	800	

Mättalen revideras och kompletteras löpande. Endast 3 av målen nås för 2023. 3 av 12 mål är delvis uppfyllda och 6 av 12 nås inte för 2022. Uppföljning av insatser (AAR) dokumenteras inte vilket måste förbättras under 2024. Förbundets övertidskostnader minskade men når inte målet men är de lägsta på 5 år. Andelen restvärdesrapporter är som förväntat men på grund av färre larm 2023 nås inte intäktsmålet.

De ekonomiska målen från förbundsordningen

Förbundets ekonomiska mål är att:

- Verksamhetsåret ska ha en resultaträkning i balans eller resultera i ett överskott.
- Likviditeten ska inte understiga 2 000 tkr.
- Soliditeten ska inte understiga 5 %.

Utifrån årets resultat uppfyller förbundet endast 1 av 3 mål för god ekonomisk hushållning. Resultatet 2023 är -5 536 tkr och soliditeten sjunker till -3,6 %. Likviditeten är 5 921 tkr.

Förbundets verksamhetsmässiga och ekonomiska mål är endast delvis uppfyllda. Det ekonomiska resultatet påverkas kraftigt av ändrade förutsättningar i form av pensionsuppgörelse, räntor och inflation. Målen för verksamheten är endast delvis uppfyllda. Produktionen inom tillsyn och utbildning är hög. Under 2024 måste uppföljning efter insats (AAR) förbättras.

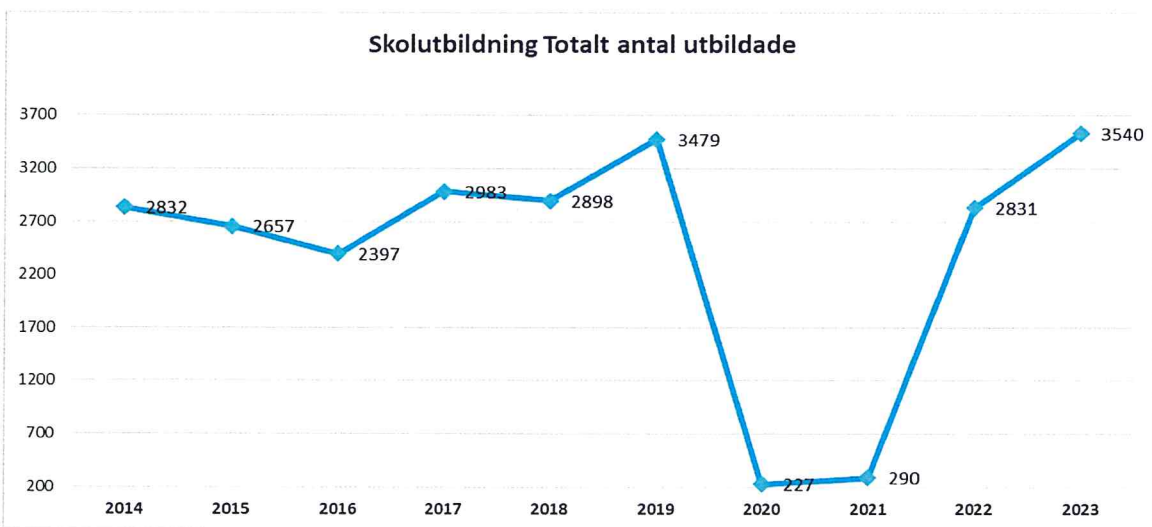
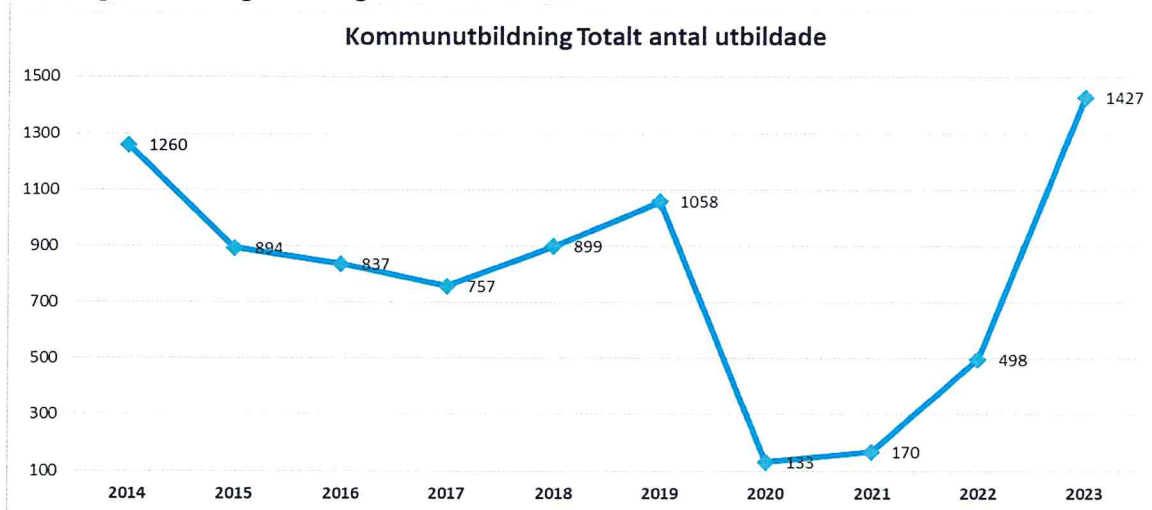
6.3. Indikatorer

Indikatorerna nedan visar trender inom förbundets verksamhetsområden som är viktiga för medlemskommunerna.

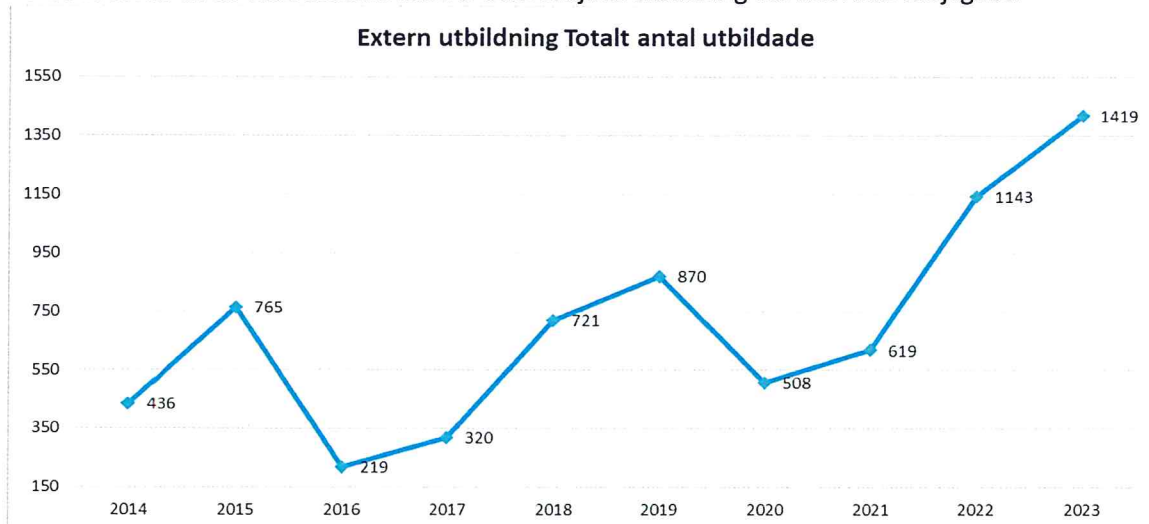
Indikatorer förbundet 2018-2023			2018	2019	2020	2021	2022	2023	
Mål Enk									
1	Delaktighet invånare	Användning av Facebook Antal följare	252	511	900	1 333	1 614	1 917	
1		Besvarade telefonsamtal Andel besvarande samtal	92%	89%	88%	87%	89%	85%	
3	Utveckla landsbygd	Strategi för RIB-rekrytering Vakanser i total Beredskap	0,9%	1,2%	1,6%	2,7%	2,8%	3,0%	
18		Brandstationer och värn (8) Fjärdhundra & Bryggholmen	75%	75%	75%	75%	88%	88%	
6	Attraktiv skola	Åsendagen Antal deltagare	757	771	0	0	778	968	
6		Utbildning åk 2, 5 och 8. Antal utbildade elever	2 129	2 708	227	290	2 023	2 572	
6		Utbildning Omsorgsprogrammet Antal utbildade elever	32	50	18	35	22	17	
6		Anlagda bränder i skola Antal bränder	1	4	3	2	4	3	
16	Social miljö	Infokampanjer Antal aktiviteter	11	21	4	3	8	11	
11	Aktiviteter	Öppet hus Antal tillfällen	4	3	0	0	1	1	
14	Miljö	Räddningsinsatser miljöräddning Antal insatser	19	24	10	21	19	30	
15		Skumanvändning/släckvatten Insatser med skumanvändning	2	6	1	0	0	0	
12	Trygghet	Räddningsinsatser i offentlig miljö Antal anlagda fordon/container	26	17	19	15	11	11	
12		Andel insatser inom 20 min Andel räddningsinsatser	92%	93%	95%	94%	96%	97%	
12		Sjukvårdsinsatser Antal insatser	80	84	74	102	80	84	
19	Företagsvänligt	Handläggningstid ärenden Komplett ansökan - beslut LBE	6	10	2	12			
19		Omdöme NKI Värdering i NKI undersökning	79	79	i.u	i.u	i.u	91	
19		Utbildningssamarbete LedR Utbildad personal från LedR	i.u	609	310	410	598	756	
	Medarbetare	Medarbetarnas engagemang Medarbetarenkät	i.u	81	i.u	i.u	i.u		
		Chefer har förutsättningar Medarbetarenkät	i.u	84	i.u	i.u	i.u		
		Sjukfrånvaro Sjukfrånvaro	0,6%	4,1%	3,2%	2,7%	3,0%	2,6%	
		Omsättning heltidspersonal Slutat av totalt antal	2,0%	1,9%	1,9%	0%	0%	2,0%	
		Omsättning RIB-personal Slutat av totalt antal	5,9%	6,0%	5,6%	9,2%	8,2%	5,2%	
	Ekonomi	Resultat Ekonomiskt resultat	900	162	-50	-345	-392	-5 536	
		Likviditet Likvida medel i förbundet	5 399	3 224	473	3 462	8 253	5 921	
		Soliditet Soliditet	5,3%	6,8%	6,8%	5,6%	5,1%	-3,6%	

6.4. Volymer

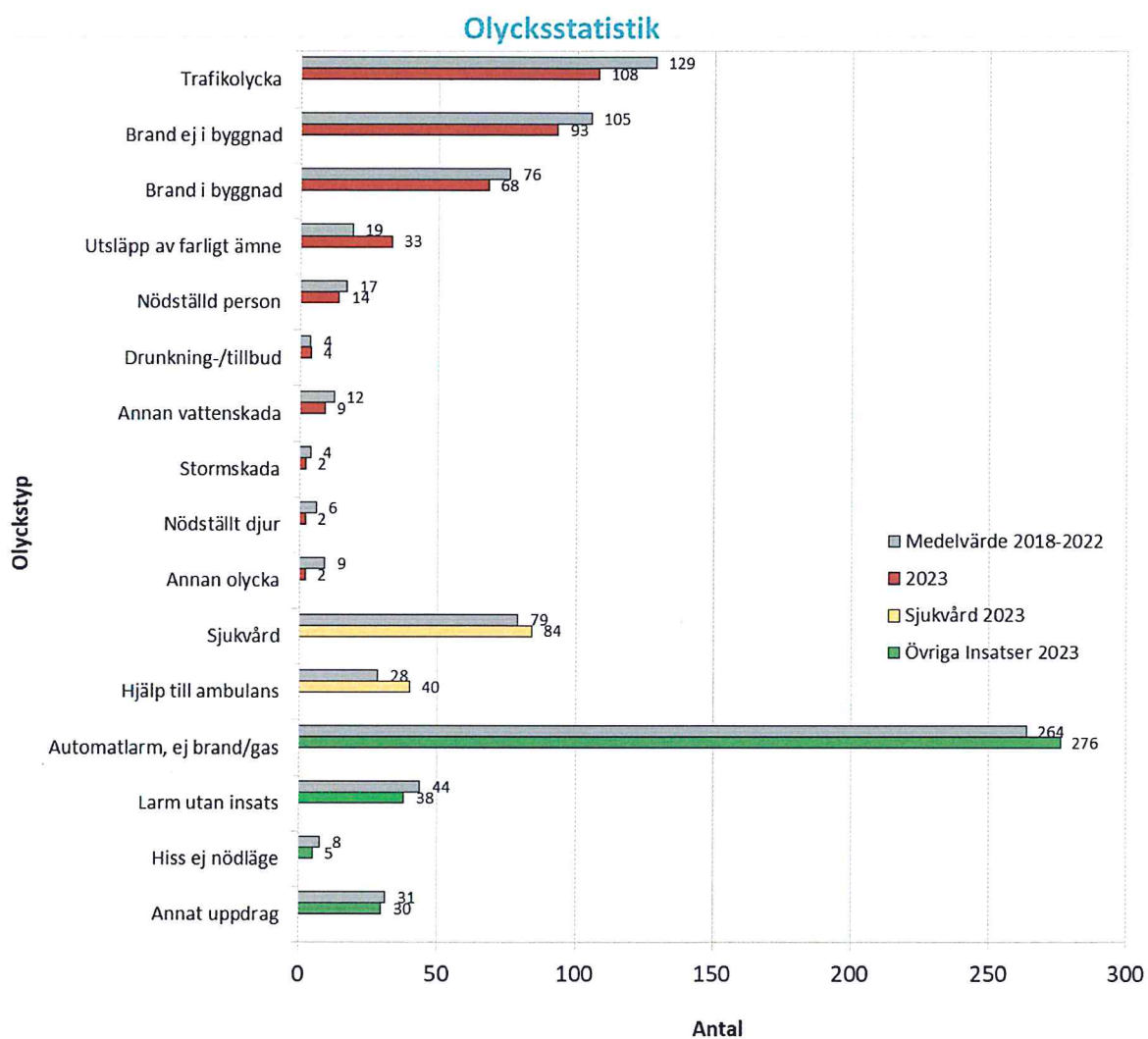
Förbundets volymer består bland annat av antalet hanterade ärenden, utbildningar och räddningsinsatser. Förbundets utbildningar 2020-2021 var kraftigt påverkade av pandemin men efterfrågan är nu högre än tidigare.



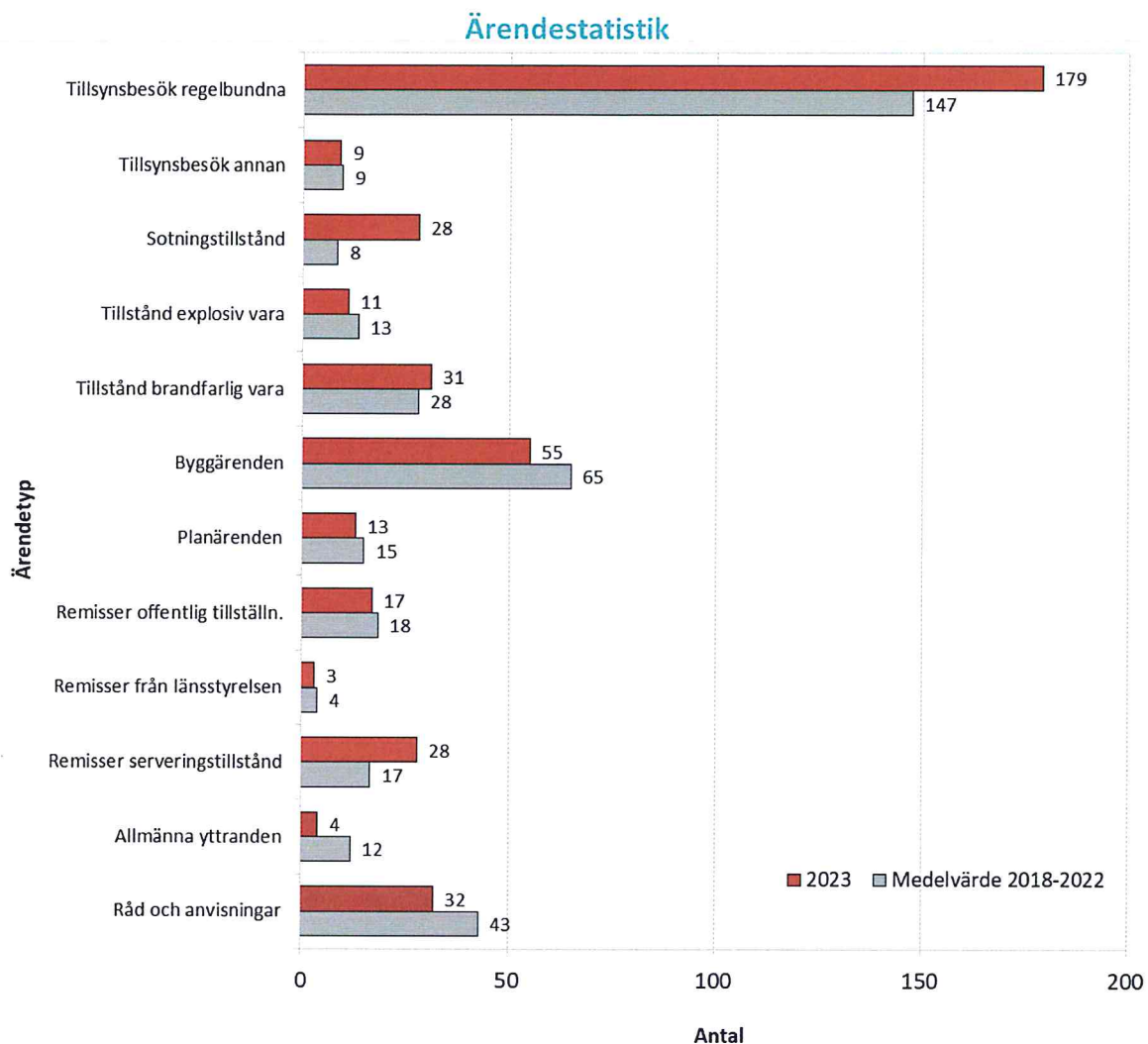
Förbundet har även vissa externa kunder som erbjuds utbildning när det finns möjlighet.



Antalet falska automatlarm är högt jämfört med tidigare år. Ett fåtal objekt står för en stor andel av dessa larm. Antalet sjukvårdsinsatser ökar 2023 medan övriga larmtyper är lägre än föregående år.

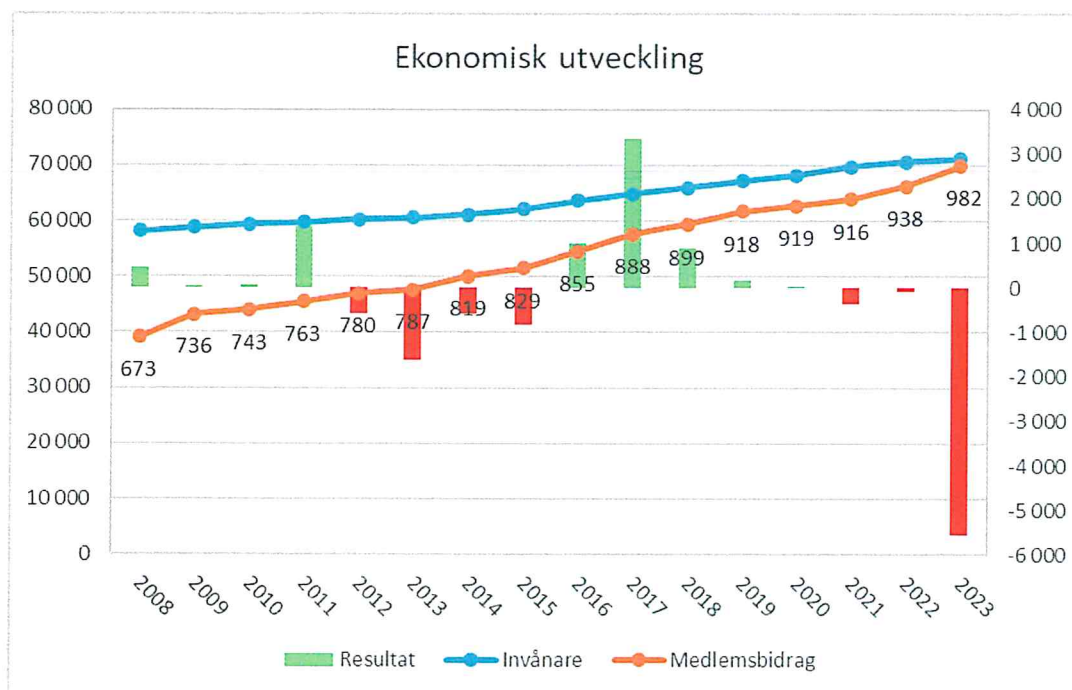


Förbundets målsättning har varit att utföra 180 tillsynsbesök vilket nås under 2023. Övriga ärenden är på en fortsatt hög nivå. Kommunerna växer vilket märks i antalet byggärenden.



6.5. Resultat & ekonomisk ställning

Verksamheten visar ett resultat för 2023 på -5 536 tkr mot budgeterat resultat på 240 tkr. Förbundet gjorde under 2016 och 2017 en genomlysning av pensionsavsättningar med anledning av de tidigare årens negativa resultat. Avsättningarna justerades under 2017 och 2018. 2024 fortsätter pensionsskulden att öka enligt prognos från Skandia. Nedan redovisas förbundets historiska resultat i förhållande till befolkningmängden.



7. Balanskravsresultat

Balanskravet för 2023 har inte uppnåtts. Årets resultat enligt resultaträkningen är -5 536 tkr. Balanskravsresultatet är -5 692 tkr med hänsyn till årets realisationsvinster. Enligt huvudregeln ska balanskravsresultatet återställas inom 3 år vilket medför behov av ett överskott kommande 3 år. Det egna kapitalet uppgår efter 2023 till -2 181 tkr. Underskottet från 2020-2021 behöver återställas genom ett tillskott från medlemmarna. Underskotten från 2022-2023 planeras att återställas med budgeterade överskott 2025-2026.

Balanskravsutredning

	2026-12-31	2025-12-31	2024-12-31	Återstår	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Årets resultat					-5 536	-87	-345	43
Realisationsvinster					-156	-306	0	-93
Realisationsförluster					0	0	0	0
Årets resultat efter justeringar					-5 692	-392	-345	-50
Resultatutjämningsreserv					0	0	0	0
Balanskravsresultat	5 692	392	395	-6 479	-5 692	-392	-345	-50

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Förbundets ekonomiska mål är att:

- Verksamhetsåret ska ha en resultaträkning i balans eller resultera i ett överskott.
- Likviditeten ska inte understiga 2 000 tkr.
- Soliditeten ska inte understiga 5 %.

Utifrån årets resultat uppfyller förbundet endast 1 av 3 mål för god ekonomisk hushållning. Likviditeten är 5 921 tkr vid årets slut och soliditeten -3,6 %. Förbundet kommer under 2024 att fortsätta amortera på lånet till Kommuninvest.

8. Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda 2023-12-31

Befattning	
Förbundsledning	11
Styrkeledare	10
Brandman	35
RIB-anställd (deltidsbrandman)	80
Totalt antal heltidsanställda	56

8.1. Personalkostnader

Den totala lönesumman inklusive personalomkostnader, övertid- och jourersättningar, pensionskostnader samt direktions- och revisionsarvoden är 55 609 tkr. Personalkostnaderna är 73,4 % av de totala verksamhetskostnaderna på 75 702 tkr.

Personalkostnader (tkr)

Inkl soc.avg och löneskatt	Utfall 2023	Utfall 2022	Budget 2023	Avvikelse
Arvoden, förtroendevalda	296	342	502	206
Löner, heltid	34 192	30 953	33 838	-354
Lön ej arbetad tid	911	606	364	-548
Timanställda	2 049	1 702	1 505	-544
Övertid	910	1 471	789	-122
Löner, RIB	11 803	11 286	10 435	-1 368
Pensionsutbetalningar	1 299	687	1 101	-198
Avgiftsbestämd ålderspension	2 499	2 171	2 769	270
Nyintjänad pension	900	1 411	-2 739	-3 639
Arbetsmarknadsförs. & förvaltningsavg.	85	59	67	-18
Sänkt arbetsgivaravgift	-125	-218	-2	123
Arbetskläder	399	338	300	-99
Bilersättning	119	124	128	9
Övriga personalkostnader	271	62	162	-109
	55 609	50 994	49 218	-6 390

Löner till RIB personal påverkas av högre löneuppräknings än budgeterat samt den höga personalomsättningen och behovet av utbildning. Pensionsavsättningar ökar dramatiskt till följd av ränta och inflation.

8.2. Redovisning av sjukfrånvaro

Förbundets mål är att ha en sjukfrånvaro under 2 %. Årets sjukfrånvaro ligger på 2,6 %. Långtidsskador påverkar sjukfrånvaron de senaste åren.

Sjukfrånvaro	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Total Sjukfrånvaro	3,6%	2,6%	0,6%	4,1%	3,2%	2,7%	3,0%	2,6%
Frånvaro > 60 dagar	59,4%	71,0%	0	47,5%	24,1%	53,4%	36,3%	28,9%
Kvinnor	6,0%	5,5%	0	28,3%	2,3%	3,2%	2,2%	0,2%
Män	3,4%	2,4%	0,7%	2,6%	3,3%	2,7%	3,0%	2,8%

8.3. Rehabiliteringsåtgärder

Under perioden har erforderliga rehabiliteringsåtgärder genomförts i samråd med Företagshälsovården.

8.4. Mångfald och jämställdhet

Räddningstjänsten ska vara en arbetsplats för alla. Ett ständigt arbete pågår för att attrahera fler kvinnor till yrket som brandman.

9. Förväntad utveckling

I slutet av 2022 kom en överenskommelse om ändringar i den särskilda avtalspensionen för medarbetare inom räddningstjänsten (SAP-R). Uppgårelsen förändrar förutsättningarna för brandmännen och ökar på sikt behovet av omställning för äldre medarbetare.

Reglerna för dygnsvila skärps i de Allmänna Bestämmelserna (AB) som reglerar arbetstid. Bilaga R för räddningstjänstpersonal kommer att omförhandlas under 2024 och kan påverka möjligheten till dygntjänstgöring.

Lag (2003:778) om skydd mot olyckor har reviderats och MSB har tagit fram föreskrifter för kommunernas handlingsprogram, ledningssystem, myndighetsutövning samt tagit över tillsynen av räddningstjänsten.

Krisberedskap och civilt försvar är aktuella frågor de kommande åren. Räddningstjänsten är en del av kommunernas förmåga att hantera en kris och kan komma att få en utökad roll i detta sammanhang framöver. MSB arbetar med riktlinjer för Räddningstjänst under höjd beredskap och ett nytt system för Civilplikt.

Utbildningsverksamheten kommer att öka de kommande åren. En Web-utbildning för kommunanställda togs i drift 2022. De teoretiska delarna av brandskyddutbildningarna erbjuds nu på distans och fokus för förbundets personal är på de praktiska momenten. En utbildningslokal på övningsfältet krävs bland annat för att kunna utveckla samarbetet med Ledningsregementet.

För att klara framtida rekrytering av RIB-personal måste förbundet och kommunerna hitta tätare samarbeten och möjliggöra arbetsuppgifter utöver beredskap i orter med stor utpendling. Att lyckas rekrytera fler kvinnor till yrket är en nyckel till framgång.

Förbundet behöver fortsätta utveckla arbetet med processororienterad kvalitetsutveckling och hitta relevanta måttal för verksamheten. Det kommer att bli allt viktigare att kunna redovisa vilken effekt olika ekonomiska prioriteringar ger i kommunala verksamheter.

I och med att samverkan med andra räddningstjänster ökar finns också möjligheten till en större förbundsbyggnad. Ett större förbund har lägre kostnader för förbundsgemensamma funktioner. Det lokala inflytandet över organisationen blir däremot mindre, något som har varit politiskt viktigt vid tidigare val.

Ekonomisk redovisning

1. Årets resultat

Resultaträkning (tkr)

	Not	Utfall 2023	Budget		Avvikelse
			2023	Utfall 2022	
Verksamhetens intäkter	2	7 774	6 396	7 448	1 378
Verksamhetens kostnader	3	-75 702	-69 094	-68 985	-6 608
Avskrivningar	4	-4 204	-4 331	-4 054	127
Verksamhetens nettokostnader		-72 132	-67 029	-65 592	-5 103
Ersättning från medlemmar	5	69 900	69 900	66 250	0
Verksamhetens resultat		-2 232	2 871	658	-5 103
Finansiella intäkter	6	352	1	71	352
Finansiella kostnader	7	-3 657	-2 631	-816	-1 025
Resultat efter finansiella poster		-5 536	240	-87	-5 776
		-5 536	240	-87	-5 776

Balansräkning (tkr)

	Not	Utfall 20231231	Utfall 20221231
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Förbättring annans fastighet	8	958	1 226
Maskiner och inventarier	9	6 803	7 615
Fordon	10	37 767	40 799
Pågående anläggningar	11	1 559	66
Summa anläggningstillgångar		47 087	49 706
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	12	6 978	7 856
Kassa och bank	13	5 921	8 253
Summa omsättningstillgångar		12 899	16 109
Summa tillgångar		59 987	65 815

Eget kapital, avsättningar och skulder

Eget kapital	14		
Eget kapital		3 355	3 442
Årets resultat		-5 536	-87
Summa eget kapital		-2 181	3 355
Avsättningar			
Pensionsavsättningar	15	33 416	29 544
Summa avsättningar		33 416	29 544

Skulder

Långfristiga skulder	16	17 000	20 000
Kortfristiga skulder	17	11 752	12 915
Summa skulder		28 752	32 915
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		59 987	65 815
Ansvarsförbindelser	18	9 126	7 617

Kassaflödesanalys (tkr)

	Not	Utfall 2023	Utfall 2022
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		-5 536	-87
Justerande poster för kassaflöde	19	7 920	5 851
Verksamhetsnetto		2 384	5 764
Förändring kortfristiga fordringar		878	655
Förändring kortfristiga skulder		-1 164	3 924
Kassaflöde från den löpande verksamheten		2 098	10 343
INVESTERINGAR			
Investeringar netto		-1 586	-3 857
Avyttrade anläggningstillgångar		156	306
Investeringsnetto		-1 430	-3 551
FINANSIERING			
Upplåning		0	0
Amortering		-3 000	-2 000
Finansieringsnetto		-3 000	-2 000
Periodens kassaflöde		-2 332	4 791
Likvida medel vid periodens början		8 253	3 462
Likvida medel vid periodens slut		5 921	8 253
Förändring		-2 332	4 791

2. Driftredovisning

Driftredovisningen visar de samlade kostnaderna per verksamhet.

Verksamhet	Not	Utfall 2023	Utfall 2022	Budget 2023	Avvikelse
Medlemsbidrag	5	69 900	66 250	69 900	0
Avvikelse kalkylerat PO*		-3 855	1 313	45	-3 899
Direktion		-313	-374	-570	257
Förbundsgemensamt		-9 499	-9 413	-9 651	152
Enköping		-22 934	-22 773	-22 560	-374
Enköping D		-4 668	-4 532	-3 849	-819
Fjärdhundra		-4 547	-3 597	-4 330	-217
Veckholm		-3 866	-3 694	-3 577	-289
Räddningsvärn		-61	-50	-95	34
Bålsta		-17 780	-15 830	-17 202	-578
Bålsta D		-972	-1 057	-1 178	205
Örsundsbro		-4 257	-3 935	-3 938	-320
Skokloster		-2 686	-2 220	-2 756	70
		-5 536	87	240	-5 776

För principer se not 1.

* Kalkylerat PO 2023 var 39 % för RIB och 39 % för heltidsanställda.

2.1. Finansiella nyckeltal

Soliditeten definieras som betalningsförmågan på lång sikt. Det finns ingen regel för hur stor soliditeten ska vara utan detta bör vara en jämförelsefaktor mellan räkenskapsåren. Likviditeten definieras som betalningsförmågan på kort sikt och bör inte understiga 100 %.

	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Likvida medel (tkr)	5 921	8 253	3 462	473
Balanslikviditet (%)	110%	125%	133%	69%
Förändring av eget kapital (tkr)	-5 536	-87	-345	43
Självfinansieringsgrad (%)	10,3%	10,8%	9,5%	8,7%
Soliditet (%)	-3,6%	5,1%	5,6%	6,8%
Soliditet ink pension (%)	52,1%	50,0%	49,9%	51,3%

3. Investeringsredovisning

Investeringsutgifterna för 2023 består av en personbil och motorsprutor till Fjärdhundra och Skokloster (719 tkr). Därutöver har inventarier till Enköping och Bålsta införskaffats samt utrustning till ny RIB-personal.

	Redovisat 2023-12	Budget 2023	Avvikelse
Förbättring fastighet	0	0	0
Inventarier	867	250	617
Fordon	719	1 000	-281
Maskiner	0		0
Pågående investeringar	1 559	0	1 559
Summa	3 145	1 250	1 895
Varav årets utgift	1 586		

För principer se not 1.

4. Noter till resultat- och balansräkningar

Not 1

Redovisningsprinciper

Avsteg från RKR5 har gjorts genom att hyresavtal redovisas som operationell leasing. Redovisningen följer i övrigt fastställda redovisningsprinciper baserade på Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och är oförändrade jämfört med föregående år.

Driftredovisning

Förbundets kostnader och i vissa fall intäkter bokförs med verksamhet utifrån vilken station transaktionen tillhör. Denna uppdelning redovisas som Driftredovisning. Budget fastställs årligen för förbundets olika budgetansvar men varje post i budgeten har också en verksamhet som också sammanställs i Driftredovisningen.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisningen redovisar årets utgifter tillsammans med kvarvarande utgifter från föregående år som inte blivit aktiverade. Förbundets större investeringsprojekt tenderar att löpa över flera år. Budgeten avser de planerade utgifterna för innevarande år vilket kan medföra avvikelser även om årets investering är inom budgetramen.

Periodisering av kostnader och intäkter har i huvudsak genomförts. Leverantörsfakturor inkomna efter periodslutet, men hänförliga till räkenskapsperioden, har i huvudsak skuldbokförts och belastat periodens redovisning.

Löner intjänade i december men utbetalade i januari har beräknats och belastat räkenskapsåret.

De faktiska sociala avgifterna har bokförts.

Semesterlöneskuld. Under året intjänade men inte uttagna semesterdagar har bokförts som en kortfristig skuld och ingår i verksamhetens kostnader. I bokslutet har förändring till semesterlöneskuld per 31 december bokförts.

Pensionsskuldsökningen inklusive den särskilda löneskatten har redovisats som en verksamhetskostnad och räntan som en finansiell kostnad.

Skulden för de förmånsbestämda och särskilda avtalspensionerna inklusive den särskilda löneskatten tas upp som en långfristig avsättning i balansräkningen utifrån pensionsprognos.

Skulden för de avgiftsbestämda ålderspensionerna redovisas som en kortfristig skuld i balansräkningen.

Anläggningstillgångarna upptas i balansräkningen till anskaffningsvärdet med avdrag för planerade avskrivningar. Större anläggningar delas upp i komponenter.

Klassificering av anläggningstillgångar. Inventarier och materiel som har en beräknad livslängd över tre år och ett anskaffningsvärde över ett prisbasbelopp redovisas som anläggningstillgång.

Avskrivningar beräknas på anläggningarnas anskaffningsvärden. Avskrivning sker linjärt med lika stora belopp per år under livslängden. Avskrivning påbörjas månaden efter anskaffningsmånaden.

Panter och ansvarsförbindelser. Kommunalförbundet redovisar hyresåtaganden för brandstationer utifrån hyresavtalens löptider som ansvarsförbindelser.

Resultatutjämningsreserv. Från och med 2013 finns en möjlighet att reservera överskott till en resultatutjämningsreserv för att, under vissa omständigheter, senare kunna utnyttja denna. Förbundsdirektionen har ännu inte beslutat att inrätta en sådan resultatutjämningsreserv.

Not 2

Verksamhetens intäkter	2023-12-31	2022-12-31
Taxor och avgifter	1 163	906
Hyror och arrenden	526	507
Bidrag	476	167
Tjänster	3 636	4 157
Försäljningsintäkter	1 817	1 405
Försäljning av anl.tillgångar	156	306
Summa	7 774	7 448

Not 3

Verksamhetens kostnader	2023-12-31	2022-12-31
Personalkostnader, ink fin kostnad	-51 765	-47 447
Pensionskostnader, ex fin kostnad	-3 844	-3 537
Bidrag	-58	-48
Köp av huvudverksamhet	-1 475	-1 385
Räkenskapsrevision	-174	-165
Köp av övriga tjänster	-3 867	-3 637
Materialkostnader	-2 938	-3 198
Hyror	-9 335	-7 696
Övriga driftkostnader	-2 247	-1 873
Summa	-75 702	-68 985

Not 4

Avskrivningar	2023-12-31	2022-12-31
Maskiner	72	72
Inventarier	832	811
Fordon	3 032	2 909
Förbättringsutgifter på annans fastighet	268	263
	4 204	4 054

Avskrivning sker linjärt baserat på anskaffningsvärdet, påbörjas månaden efter idrifttagande.

Not 5

Ersättning från medlemmar	2023-12-31	2022-12-31
Ersättning från Enköpings kommun	46 800	44 340
Ersättning från Håbo kommun	23 100	21 910
Summa	69 900	66 250

Not 6

Finansiella intäkter	2023-12-31	2022-12-31
Ränteintäkter likvida medel	311	71
Övriga finansiella intäkter	41	0
Summa	352	71

Not 7

Finansiella kostnader	2023-12-31	2022-12-31
Ränta på långfristig skuld till Kommuninvest AB	639	109
Finansiell kostnad pensionskuld	2 971	691
Övriga finansiella kostnader	46	16
Summa	3 657	816

Not 8

Förbättring annans fastighet	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	5 899	5 806
Årets anskaffningar	0	93
Omklassificeringar	0	0
Utrangeringar/avyttringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 899	5 899
Ingående avskrivningar	-4 673	-4 411
Utrangeringar/avyttringar, omklassificering	0	0
Årets avskrivningar	-268	-263
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 941	-4 673
Bokfört värde	958	1 226

Förväntad nyttjande- och avskrivningstid	Tid [År]
Konstruktioner (Rökövningshus, övningsanläggning)	20
Renovering (Kök, tvättstuga mm)	20
<i>Genomsnittlig avskrivningstid</i>	<i>18</i>

Not 9

Maskiner & inventarier	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	16 941	15 765
Årets anskaffningar	92	1 176
Omklassificeringar	0	0
Utrangeringar/avyttringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	17 034	16 941
Ingående avskrivningar	-9 327	-8 444
Utrangeringar/avyttringar, omklassificering	0	0
Årets avskrivningar	-904	-883
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 231	-9 327
Bokfört värde	6 803	7 615

Förväntad nyttjande- och avskrivningstid	Tid [År]
Maskiner (Gräsklippare, golvvårdsmaskiner, verkstadsmaskiner)	10
Inventarier (Skydds- och sambandsutrustning)	10
Inventarier (Brandmateriel)	15
Inventarier (Möbler och annan inredning)	20
<i>Genomsnittlig avskrivningstid</i>	<i>13</i>

Not 10

Fordon	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	68 992	65 083
Årets anskaffningar	0	3 908
Omklassificeringar	0	0
Utrangeringar/avyttringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	68 992	68 992
Ingående avskrivningar	-28 192	-25 284
Utrangeringar/avyttringar, omklassificering	0	0
Årets avskrivningar	-3 032	-2 909
Utgående ackumulerade avskrivningar	-31 224	-28 192
Bokfört värde	37 767	40 799

Förväntad nyttjande- och avskrivningstid fordon	Tid [År]
Persontransport	15
Pickup	20
Släckbil	20
Tankbil/Lastväxlare	25
Stegbil	25
<i>Genomsnittlig avskrivningstid</i>	<i>18</i>

Not 11

Pågående anläggningar	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde:	65	1 386
Årets investeringsutgifter		
Förbättring fastigheter	0	93
Fordon	719	2 675
Maskiner	0	0
Inventarier	867	1 089
Summa	1 586	3 857
Aktiverade anläggningar		
Förbättring fastigheter	0	-93
Fordon	0	-3 908
Maskiner	0	0
Inventarier	-92	-1 176
Summa	-92	-5 178
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 559	65

Not 12

Kortfristiga fordringar	2023-12-31	2022-12-31
Kundfordringar	750	976
Momsfordran	816	0
Förutbetalda kostnader/upploopna intäkter	2 300	2 809
Övriga fordringar	3 112	4 070
Summa	6 978	7 855

Not 13

Kassa och bank	2023-12-31	2022-12-31
Koncernkonto Nordea	5 922	8 253
Summa	5 922	8 253

Not 14

Eget kapital	2023-12-31	2022-12-31
Ingående eget kapital	3 355	3 442
Periodens resultat	-5 536	-87
Utgående eget kapital	-2 181	3 355
Avstämning eget kapital enligt balanskravet		
Periodens resultat enligt resultaträkning	-5 536	-87
Avgår: realisationsvinster	-156	-306
Periodens justerade resultat	-5 692	-392

Not 15

Pensionsavsättningar	2023-12-31	2022-12-31
Ingående avsättning, pensioner	23 776	22 084
Ingående avsättning, särskild löneskatt	5 768	5 358
Nyintjänad pension	3 116	1 692
Löneskatt på nyintjänad pension	756	410
Pensionsskuld vid årets utgång	33 416	29 544
Pensionsutbetalningar	1 046	552
Löneskatt pensionsutbetalningar	254	134

Not 16

Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
Skuld till Kommuninvest	17 000	20 000
Upplåningsränta		Stibor +0,03%
Räntebindningstid	3 mån	3 mån
Förfaller 14 milj.		2023-06-01
6 milj.		2023-06-01

Not 17

Kortfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
Leverantörsskulder	3 474	4 313
Upplupna löner	1 340	968
Upplupna semesterlöner	1 975	1 895
Upplupna avgiftsbestämda pensioner	295	1 422
Upplupen löneskatt på pensioner	1 132	1 033
Upplupna arbetsgivaravgifter	2 341	2 139
Personalens källskatt	880	888
Momsskuld	313	312
Skatteskuld	0	0
Förutbetalda intäkter & övr upplupna kostnader	1	-53
Summa	11 752	12 915

Not 18

Ansvarsförbindelser	2023-12-31	2022-12-31
Hysesavtal avseende lokaler inom 1 år	4 630	3 532
Hysesavtal två till fem år	4 457	4 056
Hysesavtal längre än fem år	40	29
Diskontering (hyresperiod och 3 % ränta)		
Summa	9 126	7 617

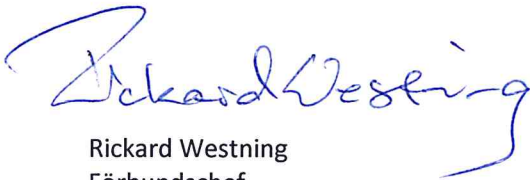
Not 19

Justerande poster mellan resultat och kassaflöde	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar som belastat resultatet	4 204	4 054
Förändring pensionsskuld, avsättning	3 872	2 102
Realisationsvinst	-156	-306
Realisationsförlust	0	0
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	0	0
Summa	7 920	5 851

Kommunalförbundet Räddningstjänsten Enköping - Håbo.

Enköping 2024-03-20


Tommy Rosenkvist
Förbundsdirectionens ordförande


Rickard Westning
Förbundschef



RÄDDNINGSTJÄNSTEN ENKÖPING-HÅBO
Västra Ringgatan 6
745 31 ENKÖPING
0171 - 47 56 00
www.rtjeh.se