

Rapport

Datum: 2025-10-20

Ärendenummer: EMAB2025/26

Enköpings kommuns moderbolag ABs verksamhetsplan med budget 2026 och plan 2027–2028



Innehållsförteckning

1	Syfte	3
2	Organisation	3
3	Uppdrag	3
4	Mål	3
5	Budget 2026 och plan 2027–2028	4
5.1	Resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys	4
5.2	Låneskuld	5
5.3	Investeringar	5

1 Syfte

Syftet med denna verksamhetsplan är att beskriva hur Enköpings kommuns moderbolag AB ska ta sig an de uppdrag bolaget utövar på uppdrag av kommunfullmäktige.

2 Organisation

Enköpings kommuns moderbolag AB (EMAB) är sedan 1996-12-31 moderbolag i kommunens bolagskoncern. EMAB ägs till 100 procent av Enköpings kommun. Koncernen består av moderbolaget EMAB och dess två helägda dotterbolag AB Enköpings Hyresbostäder (EHB) och ENA Energi AB (ENA).

3 Uppdrag

EMAB utövar på uppdrag av kommunfullmäktige den operativa ägarrollen för de kommunala bolagen. I detta uppdrag ingår:

- ekonomisk uppföljning av koncernens dotterbolag
- skattesamordning av dotterbolagens resultat
- kapitalbildning för dotterbolagen genom nyemission och aktieägartillskott
- årlig fastställning av utdelning, koncernbidrag och aktieägartillskott i dotterbolagen.

4 Mål

Verksamhetsplanen fokuserar på ekonomiska mål då bolagets uppdrag främst är kopplade till ekonomiska frågor.

Bolagets långsiktiga mål är att verka för att optimera koncernens finansiella och skattemässiga situation samt att soliditeten för bolaget ska överstiga 30 procent.

Mål för 2026:

- soliditeten ska överstiga 29 procent
- säkerställa att skattesamordningen gynnar hela koncernen.

5 Budget 2026 och plan 2027–2028

5.1 Resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys

Resultaträkning

Resultaträkning, belopp anges i miljoner kronor	Bokslut 2024	Prognos delår 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter (+)	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga externa kostnader (-)	-1,3	-1,3	-1,7	-1,7	-1,8
Avskrivningar (-)	0	0	0	0	0
Rörelseresultat	-1,2	-1,2	-1,6	-1,6	-1,6
Finansiella poster (+/-)	-9,5	-9,7	-10,8	-12,4	-13,7
Resultat efter finansiella poster	-10,7	-10,9	-12,3	-14,0	-15,3
Bokslutsdispositioner och skatter (+/-)	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat	-10,5	-10,9	-12,3	-14,0	-15,3

Balansräkning

Balansräkning, belopp anges i miljoner kronor	Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2026
TILLGÅNGAR			
S:a Anläggningstillgångar	578,9	578,9	578,9
S:a Omsättningstillgångar	0,3	0,0	0,0
S:A TILLGÅNGAR	579,1	578,9	578,9
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
S:a Eget kapital	189,7	178,9	166,5
S:a Långfristiga skulder	287,4	398,3	290,8
S:a Kortfristiga skulder	101,9	1,7	121,6
S:A EGET KAPITAL OCH SKULDER	579,1	578,9	578,9

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, belopp anges i miljoner kronor	Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2026
Den löpande verksamheten			
Årets resultat före finansiella poster	-1,2	-1,2	-1,6
Justering för ej likvidpåverkande poster	0,2	0,0	0,0
Betald ränta	-9,5	-9,7	-10,8
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	-10,4	-10,9	-12,3
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-0,7	0,3	0,0
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	0,6	-0,2	-0,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-10,5	-10,8	-12,5
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån	40,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av långfristiga skulder	-29,5	10,8	12,5
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	10,5	10,8	12,5
Årets kassaflöde	0,0	0,0	0,0

5.2 Låneskuld

Lån	Skuld (miljoner kronor)	Slutdatum	Aktuell räntesats%
Kommuninvest, 136707	120	2027-06-08	0,620
Kommuninvest, 149097	100	2028-05-12	3,368
Kommuninvest, 165230	40	2029-03-12	3,304
Kommuninvest, 179823	100	2030-03-15	2,656
	360		

5.3 Investeringar

Inga investeringar planeras under 2026.