

A photograph of an industrial facility, likely a power plant or refinery, featuring large cylindrical tanks, complex piping, and metal walkways. The image is overlaid with a semi-transparent red filter. The text is positioned in the upper left quadrant of the image.

Delårsrapport augusti 2024

ENA Energi AB

Innehållsförteckning

1	Uppdrag och ansvar	3
2	Väsentliga händelser	4
3	Uppföljning ekonomi	4
3.1	Resultaträkning ENA.....	4
4	Investeringsredovisning	5
4.1	Investeringsredovisning, årlig budget (mkr)	5
5	Förväntad utveckling	6
6	Uppföljning internkontroll	6

1 Uppdrag och ansvar

ENA Energi AB (ENA) ägs av Enköpings kommun och är en del av kommunens verksamhet och ska omfattas av samma kontroll och uppföljning som kommunens egen förvaltning.

Bolaget ska beakta kommunens övergripande strategiska mål, långsiktiga planering och styrning samt policydokument där detta är tillämpligt. Bolagets verksamhet regleras, utöver lag och av bolagsordningen, av direktiv utfärdade av kommunfullmäktige, fastställda av bolagets årsstämma. Bolaget ska drivas enligt affärsmissiga och marknadsorienterade grunder och via Enköpings kommuns moderbolag AB bereda kommunfullmäktige möjlighet att ta ställning, innan beslut tas som är av principiell betydelse eller annars av större vikt för verksamheten.

Bolaget ska medverka aktivt i utvecklingen av Enköpings kommun genom att:

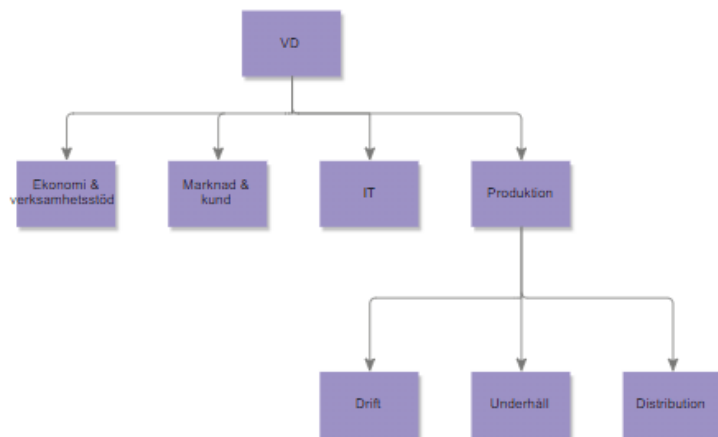
- producera och distribuera kraftvärme inom kommunen, producera elektricitet, använda effektivast möjliga teknik för att minimera miljöpåverkan samt ha en taxesättning som främjar energihushållning,
- fortsätta utvecklingen av kretsloppsanpassad kraftvärmeproduktion,
- fortsätta vara delaktiga i kommunens internationella kontakter,
- vara en integrerad del i Enköpings kommuns verksamheter,
- verka för värdeskapande samarbete med andra bolag inom kommunkoncernen,
- för verksamheten utveckla och använda system som säkerställer höga krav på etik, kvalitet, miljö och arbetsmiljö.
- samverka med universitet/högskolor och andra relevanta forskningsmiljöer i projekt och framtagande av miljövänliga lösningar inom eget verksamhetsområde,
- bolagets sociala ansvar och etiska regler även gäller underleverantörer

Bolagets organisation ser ut enligt nedan.

Organisation

Bolagets ledning består av en operativ och en strategisk ledningsgrupp. Bolaget har också en "Investment board" för att ta beslut om projekt och investeringar innan besluten fattas av styrelsen. Nedan visas en bild på bolagets organisationsträd.

Organisationsträd



2 Väsentliga händelser

ENA står inför utmaningar på grund av både minskade elpriser och ökade bränslepriser, vilket påverkar bolagets resultat negativt. Elpriset under 2024 har varit lägre än förväntat vid budgeteringen hösten 2023, detta trots en väldigt försiktig budgetering. Detta har lett till lägre elproduktion när priserna i vissa fall varit under självkostnadsnivån. Bolaget har därmed svårt att generera tillräckliga intäkter från sin el-produktion.

Samtidigt har bolaget handlat upp bränsle för att täcka resterande del av säsongens behov. Marknadspriserna på biobränslen har inte minskat i den takt som marknaden förutspådde, vilket har gjort prognoserna osäkra och ytterligare pressat resultatet. Bränslesäsongen följer driftsäsongen sep-jun vilket resulterar i att bränsleupphandlingen för andra halvan av räkenskapsåret sker långt efter att budgeten lagts.

Bränslebehov är säkrat per tertial 2, men till något högre kostnader än väntat, ENA har en stor utmaning att balansera de ökade kostnaderna med de minskade intäkterna från elförsäljningen.

ENAs situation speglar hur oförutsägbara marknadsförhållanden kan påverka energibolag, där både el- och bränsleprisernas utveckling är avgörande för deras ekonomiska resultat.

3 Uppföljning ekonomi

3.1 Resultaträkning ENA

Resultaträkning (mnkr)	Bokslut 2023	Utfall jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2024	Budget 2024	Prognos helår 2024	Avvikelse prognos helår mot budget
Intäkter (+)	253,3	155,0	190,5	310,9	296,8	-14,1
Bränslekostnader (-)	-160,4	-98,9	-100,9	-172,0	-173,1	-1,1
Övriga externa kostnader (-)	-72,8	-52,8	-48,6	-69,6	-68,0	1,6
Personalkostnader (-)	-36,0	-24,0	-25,9	-38,1	-38,8	-0,7
Avskrivningar (-)	-22,9	-15,2	-16,2	-27,8	-25,6	2,2
Rörelseresultat	-38,8	-35,9	-1,1	3,4	-8,7	-12,1
Finansiella intäkter (+)	2,2	1,7	1,1	0,6	1,4	0,8
Finansiella kostnader (-)	-2,5	-1,5	-2,1	-3,0	-3,4	-0,4
Resultat efter finansiella poster	-39,1	-35,8	-2,2	1,0	-10,7	-11,7
Bokslutsdispositioner och skatter (+/-)	17,7				11,7	11,7
Resultat	-21,4	-35,8	-2,2	1,0	1,0	0,0

Kommentarer till det ekonomiska resultatet

ENA står inför ytterligare ekonomiska utmaningar under 2024. Intäkterna har minskat med 14,1 miljoner kronor, främst på grund av ogynnsamma låga elpriser under det första tertialet. Fortsatt låga elpriser även under andra tertialen utmanar situationen ytterligare.

Bränslekostnaderna totalt ligger lägre än budgeterat, detta beror på att ENA inte har kunnat producera el i den omfattning som var planerad på grund av de låga elpriserna. Samtidigt har biobränslepriserna fortsatt att öka, och marknaden indikerar att priserna sannolikt kommer att förbli på den höga nivån eller till och med öka något innan vi kan se en vändning.

En faktor som var okänd vid budgetarbetet som påverkar bolagets kostnad är en ny lagstiftning från 8 februari 2024, som införts retroaktivt och höjer kostnaderna för utsläppsrätter kopplat till returträ. Detta tillkommer som en oförutsedd kostnad på cirka 2 miljoner kronor, vilket inte var känt under budgetarbetet.

Avskrivningarna är något lägre då en del investeringar har skjutits upp i väntan på beslut och upphandlingar. Bolagets likviditet har därmed förbättrats något, vilket har lett till ökade finansiella intäkter. De finansiella kostnaderna förblir mer eller mindre oförändrade, då ENA intar en försiktig hållning i avvaktan på eventuella fortsatta räntesänkningar.

Sammanfattningsvis med en kombination av lägre intäkter, ökade kostnader och osäkra marknadsförhållanden, gör det svårt för ENA att uppnå de budgeterade målen.

4 Investeringsredovisning

4.1 Investeringsredovisning, årlig budget (mnkr)

Investeringar 2024 (mnkr)	Budget 2024	Utfall jan-aug 2024	Prognos helår 2024	Avvikelse prognos helår mot budget
Fjärrvärmeledning	9	5,9	9	0
Mätarbyte från 2G till XG	11	6,7	11	0
Kraftvärmeverket med tillhörande anläggningar	42,2	25,4	30	-12,2
Bottanasksystem	10	11,3	11,5	1,5
NOx-reduceringssystem	21	6,7	21	0
Styrsystemsbyte	23,7	8	23,7	0
Totalt (mnkr)	116,9	63,6	103,2	-13,7

Kommentarer till investeringsredovisning, årlig budget

Bolaget har strukit några investeringar från budgeten 2024, om dessa senareläggs eller stryks helt beror av utredningsarbetet i projektet Futurena. Bottanasksystemet har blivit något dyrare pga. oförutsedda poster i funktionen som upptäcktes under 2024.

5 Förväntad utveckling

Bolaget har justerat ned el-intäkterna något, då marknadspriserna spås vara fortsatt låga.

Befintliga projekt kommer att färdigställas under 2024, vilket kommer att påverka bolagets likviditet och avskrivningar. ENA hade i förra tertialbokslutet förväntningar på kommande bränslesänkningar inför 2025, men det var inget bolaget kunde prognostisera för, då ovissheten är mycket stor på marknaden.

Bolaget har tecknat bränsleavtal för kommande bränslesäsong, men avtalen har inte sjunkit enligt marknadens förhoppningar. ENA tog dock ett strategiskt beslut att vara lite "kall" med tecknade av dom sista avtalen för kommande säsong, det har gett en viss effekt nedåt på priset.

Bolagets ledning arbetar löpande med förbättringsarbete och kostnadseffektivitet, samt uppdaterar sig kontinuerligt med förändringar på marknaden och prisläget, dock ligger elprisläget utanför bolagets påverkan.

6 Uppföljning internkontroll

ENA införde under åren 2022 till 2023 ett nytt ledningssystem, där bolagets processer beskrivs och instruktioner finns tillgängliga.

Under 2024 har hitintills internrevision utförts på 5 av dessa processer, vilket genererat rapporter till ansvariga med förbättringsförslag, förtydliganden och även justeringar av processerna för att mer efterlikna önskad arbetsätt med tydligare instruktioner.

Revisionerna har varit uppskattade för att säkerställa vårt arbete med ständiga förbättringar och göra önskat arbetsätt mer tydligt och lättillgängligt.