

Eskilstuna Kommunföretag AB
Org nr 556531-7293

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2011

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- koncernresultaträkning	8
- koncernbalansräkning	9
- kassaflödesanalys för koncernen	12
- moderbolagets resultaträkning	13
- moderbolagets balansräkning	14
- kassaflödesanalys för moderbolaget	16
- noter, gemensamma för moderbolag och koncern	17

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.



Förvaltningsberättelse

Styrelse

Styrelse, verkställande direktör och revisorer:

Ordinarie styrelseledamöter

Lars Andersson (ordförande)
Birgitta Eriksson (1:e vice ordförande)
Tomas Stääv (2:e vice ordförande)
Ann-Sofie Wågström
Tommy Hamberg
Staffan Ackell
Lennart Hallergård

Suppleanter

Lars G Linder
Ulf Isaksson
Rashid Azarå
Dayana Jadarian
Alexander Lundvall

Verkställande direktör

Hans Georg Wahlberg

Revisor

KPMG AB, huvudansvarig Stefan Tärnell, auktoriserad revisor

Lekmannarevisor

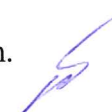
Leif Jilsmo

Lekmannarevisorsuppleant

Ove Johansson

Ägarförhållanden

Samtliga 1 000 aktier i Eskilstuna Kommunföretag AB ägs av Eskilstuna kommun.



Verksamhet

Eskilstuna Kommunföretag AB har till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta aktier och andelar i företag utifrån av fullmäktige givna instruktioner, bedriva logistik- och flygplatsverksamhet samt att samordna och utveckla verksamheten för företagens och Eskilstuna kommuns räkning. Målsättningen är att aktivt verka för stärkt ägarkontroll, öka samverkan och samordning mellan de kommunala bolagen samt förbättrad ekonomi och minskad risk inom bolagssektorn.

Moderbolaget har haft ett övergripande ansvar för projektet Eskilstuna Logistikpark, ELP. Projektet har övergått i en permanent form genom att det operativt har drivits inom ramen för Eskilstuna Kommunfastigheter AB och affärsområdet Logistik. Projektet ingår numera i det som benämns Eskilstuna Logistik som förutom Eskilstuna Logistikpark även innefattar Kombiterminalen i Folkesta. I 2006 års bokslut avsattes 8,5 mkr av ägaren för att praktiskt kunna vidta de åtgärder som krävs för att exploateringen av området skall starta. Av beloppet återstår cirka 0,7 mkr per 2011-12-31. I ägardirektiv för år 2012 riktas uppdraget direkt till Eskilstuna Kommunfastigheter AB.

Diskussion kring överlåtelse av mark från Eskilstuna kommun till bolaget avseende flygplatsen fortgår. Flygplatsen framtida utvecklingsmöjligheter kommer med hjälp av externa konsulter att utredas under år 2012.

Det arbete som påbörjades under år 2007 under rubriken "Operation plusgrader" för att förbättra resultatet avseende dotterbolaget Parken Zoo i Eskilstuna AB har fortsatt. Under 2012 kommer verksamheten att utredas utifrån de ägardirektiv som erhållits och förslag till åtgärder kommer att presenteras under första halvåret.

Badverksamheten bedrivs från 1 juli 2010 i Eskilstuna Bad AB. Personalen är anställd av Parken Zoo i Eskilstuna AB och hyrs ut till Eskilstuna Bad AB. Uppdraget att fortsätta badhusutredningen inom Eskilstuna Kommunföretag kommer att lämnas av kommunstyrelsen.

Under året har konstverket "Hemligheten" överlåtits till Kultur och Fritidsnämnden, Eskilstuna kommun, utan vederlag mot att nämnden svarar för alla kostnader för att återställa konstverket i helt skick.

Företagsförvärv och överlåtelser

Inga förvärv eller överlåtelser av aktier har skett under året.



Riskhantering

Bolagets anläggningar och verksamhet är försäkrade.

I och med tidigare ändring av lagstiftningen kring avdragsrätt för ränteutgifter för vissa koncerninterna lån har moderbolagets finansiering ändrats från kommunkoncernens internbank, Eskilstuna kommun, till Kommuninvest.


Strukturering och utveckling av koncernens riskhanteringsarbete sker fortlöpande genom koncerngemensamt säkerhetsråd, med utgångspunkt från kraven i dokumentet "God sed för bolagsstyrning", såväl i moderbolaget som i respektive dotterbolag. Under år 2012 är ambitionen att ytterligare utveckla arbetet genom att gå igenom risker och fastställa internkontrollplaner för hela koncernen.

Miljöpåverkan

Flygplatsen är miljöprövad. Miljödomstolens dom utfärdades 2006-06-29 med tillstånd för 27 400 flygrörelser per år. Verksamheten har tilldelats klassningskod 63.30-3. Verksamheten är tillståndspliktig (verksamhet A). År 2011 hade flygplatsen ca 6 000 flygrörelser. Dessa bestod mestadels av rörelser med affärsjet, ambulansflyg, skolflygplan och lättare flygplan mindre än 2 ton samt helikoptrar.

Eskilstuna flygplats redovisar sitt årliga miljöarbete i en särskild miljörapport. I miljörapporten visas utsläpp till luft, buller m.m. enligt Naturvårdsverket föreskrifter. I denna redovisning visas flygplatsens miljöpåverkan överskådligt.

Flygplatsen har ett verksamhetsledningssystem (kvalitetsledningssystem) där miljöledning ingår. Det är ett webbaserat system som delas med övriga kommunala och statliga flygplatser i Sverige. Eskilstuna flygplats följer även ett kontrollprogram som uppdateras årligen. Flygplatsen har år 2011 miljöcertifierats.



Dotterbolag

Eskilstuna Energi och Miljö AB

Eskilstuna Energi och Miljö AB är ett helägt dotterbolag till Eskilstuna Kommunföretag AB.

Eskilstuna Energi och Miljö AB säljer fjärrvärme, fjärrkyla, energitjänster, el, fordonsgas, vatten- och avloppstjänster, avfallstjänster och transporttjänster samt datakommunikationstjänster huvudsakligen på den lokala marknaden.

Eskilstuna Energi och Miljö AB är moderföretag i en koncern som består av helägda dotterföretagen Eskilstuna Energi och Miljö Försäljning AB, vilket säljer el, Eskilstuna Energi och Miljö Elnät AB, som svarar för elnät och eldistribution och Elinstallation i Eskilstuna AB som för närvarande är ett vilande bolag.

Eskilstuna Kommunfastigheter AB

Eskilstuna Kommunfastigheter AB är ett helägt dotterbolag till Eskilstuna Kommunföretag AB.

Eskilstuna Kommunfastigheter AB bedriver verksamhet inom fyra områden; bostäder, kommunala lokaler, näringslivslokaler och logistik.

Eskilstuna Kommunfastigheter AB är moderföretag i en koncern som består av helägda dotterföretaget Torshälla Fastighets AB, vilket bedriver verksamhet inom områdena bostäder och kommunala verksamhetslokaler.

Parken Zoo i Eskilstuna AB

Parken Zoo i Eskilstuna AB är ett helägt dotterbolag till Eskilstuna Kommunföretag AB.

Parken Zoo i Eskilstuna bedriver djur- och nöjesparksverksamhet, restauranger samt camping. Badverksamheten i Vattenpalatset och Parkenbadet överfördes per 2010-07-01 till ett separat bolag, Eskilstuna Bad AB. Personal avseende badverksamheten är anställd i Parken Zoo och hyrs ut till Eskilstuna Bad AB. I bolagets uppdrag från Eskilstuna kommun ingår att utveckla Eskilstuna som turistort samt att inom djurparken bedriva bevarandeprojekt för hotade djurarter.

Eskilstuna Bad AB

Eskilstuna Bad AB är ett helägt dotterbolag till Eskilstuna Kommunföretag AB.

Badanläggningarna Vattenpalatset och Parkenbadet drivs av bolaget. Personal avseende badverksamheten är dock anställd i Parken Zoo i Eskilstuna AB och hyrs ut till Eskilstuna Bad AB.

För ytterligare information om dotterbolagen hänvisas till respektive bolags årsredovisning.

Framtida utveckling

Moderbolagets resultat efter finansiella kostnader och intäkter år 2012 förväntas ligga något lägre än år 2011. Koncernens resultat efter finansiella kostnader och intäkter år 2012 förväntas ligga högre än år 2011.

Koncernbidrag och utdelning

Eskilstuna Kommunföretag AB har under året, inom bolagsgruppen, redovisat följande föreslagna utdelningar och koncernbidrag (jämförelsesiffror för föregående år avser fastställda belopp).

	Moderbolaget <u>2011</u>	<u>2010</u>
<i>Erhållna koncernbidrag från:</i>		
Eskilstuna Energi och Miljö AB	45 293	48 149
<i>Lämnade koncernbidrag till:</i>		
Parken Zoo i Eskilstuna AB	-9 752	-18 887
Eskilstuna Bad AB	-9 571	-4 042
<i>Anticiperad/Erhållen utdelning från:</i>		
Eskilstuna Energi och Miljö AB	36 462	37 792
Eskilstuna Kommunfastigheter AB	1 428	1 508
	<u>63 860</u>	<u>64 520</u>

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	7 958 577
Årets vinst	37 890 030
	<hr/>
kronor	45 848 607

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas 37 890 kr per aktie, totalt	37 890 000
i ny räkning överförs	7 958 607
	<hr/>
kronor	45 848 607

Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen

Den föreslagna värdeöverföringen i form av utdelningen har reducerat koncernen och bolagets soliditet från 10,7 procent till 10,0 procent respektive 6,2 procent till 1,3 procent . Soliditeten är mot bakgrund av koncernen och bolagets verksamhet och ägarbild fortsatt betryggande. Likviditeten i koncernen och bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå.

Styrelsens uppfattning är att den föreslagna utdelningen ej hindrar bolaget, och övriga i koncernen ingående bolag, från att fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att fullgöra erforderliga investeringar. Den föreslagna utdelningen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3 § 2-3 st.



Koncernresultaträkning	Not	2011	2010
Nettoomsättning	2	2 214 119	2 295 897
Punktskatter		-90 908	-94 111
Förändring av pågående arbete för annans räkning		-527	864
Aktiverat arbete för egen räkning		24 380	19 930
Andelar i intresseföretags resultat	3	-2 612	-15 563
Övriga rörelseintäkter		13 347	19 422
		<hr/>	<hr/>
		2 157 799	2 226 439
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-519 241	-628 560
Övriga externa kostnader	4	-788 234	-759 588
Personalkostnader	5	-455 991	-431 864
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-229 079	-221 016
Övriga rörelsekostnader	6	-1 593	-
		<hr/>	<hr/>
Summa rörelsens kostnader		-1 994 138	-2 041 028
Rörelseresultat		163 661	185 411
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		5 478	3 373
Räntekostnader och liknande resultatposter		-123 884	-110 792
		<hr/>	<hr/>
Summa resultat från finansiella poster		-118 406	-107 419
Resultat efter finansiella poster	2	45 255	77 992
Skatt på årets resultat	7, 8	-17 490	-26 313
		<hr/>	<hr/>
Årets vinst		27 765	51 679

Koncernbalansräkning	Not	2011-12-31	2010-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
Dataprogram	9	3 769	4 333
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	10, 11	2 435 978	2 355 834
Nedlagda kostnader på annans fastighet	12	1 851	1 935
Maskiner och andra tekniska anläggningar	13	1 735 360	1 686 120
Inventarier, verktyg och installationer	14	110 624	101 525
Pågående nyanläggningar	15	100 868	182 612
	16		
		<hr/>	<hr/>
		4 384 681	4 328 026
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i intresseföretag	17	33 993	35 901
Andra långfristiga värdepappersinnehav	18	3 683	473
Andra långfristiga fordringar	19	228	282
		<hr/>	<hr/>
		37 904	36 656
Summa anläggningstillgångar		<hr/>	<hr/>
		4 426 354	4 369 015
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter		91 583	51 545
Lager av elcertifikat/utsläppsrätter		86 231	107 822
Pågående arbete för annans räkning	20	780	339
		<hr/>	<hr/>
		178 594	159 706
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		185 380	273 903
Aktuella skattefordringar		-	12 011
Övriga kortfristiga fordringar		21 675	4 975
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	21	51 699	61 066
		<hr/>	<hr/>
		258 754	351 955

Koncernbalansräkning	Not	2011-12-31	2010-12-31
<u>Kassa och bank</u>		37 392	43 937
Summa omsättningstillgångar		474 740	555 598
Summa tillgångar		4 901 094	4 924 613
 Eget kapital och skulder			
Eget kapital	22		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital (1 000 aktier)		1 000	1 000
Bundna reserver		220 618	233 910
		221 618	234 910
<u>Fritt eget kapital</u>			
Fria reserver		276 740	251 013
Årets vinst		27 765	51 679
		304 505	302 692
Summa eget kapital		526 123	537 602
Avsättningar			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelse	23	13 404	12 072
Uppskjutna skatter	8	197 694	198 842
Övriga avsättningar	24	4 352	39 939
Summa avsättningar		215 450	250 853
Långfristiga skulder	25		
Skulder till Eskilstuna kommun		1 600 556	1 479 346
Övriga skulder till kreditinstitut		1 695 397	1 800 365
Övriga långfristiga skulder		157 197	159 987
Summa långfristiga skulder		3 453 150	3 439 698

Koncernbalansräkning	Not	2011-12-31	2010-12-31
Kortfristiga skulder	25		
Skulder till kreditinstitut		280 372	221 452
Leverantörsskulder		155 595	117 938
Skulder till Eskilstuna kommun		41 058	53 203
Aktuella skatteskulder		2 326	-
Övriga kortfristiga skulder		97 274	134 218
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	129 746	169 649
Summa kortfristiga skulder		<u>706 371</u>	<u>696 460</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>4 901 094</u>	<u>4 924 613</u>
Ställda säkerheter	27	50 881	55 626
Ansvarsförbindelser	28	34 591	34 888

Kassaflödesanalys för koncernen	Not	2011	2010
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		45 255	77 992
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	29	203 668	237 827
Betald inkomstskatt		-5 005	-10 885
		<hr/>	<hr/>
		243 918	304 934
Ökning/minskning varulager		-18 888	-2 076
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		81 244	-31 149
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		-27 246	28 839
		<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		279 028	300 548
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-1 545	-1 497
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-291 266	-292 510
Sålda materiella anläggningstillgångar		1 465	600
Investeringar i dotterbolag		-	-2 107
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar		-3 219	-
Avyttring/amortering av övriga finansiella anläggningstillgångar		9	293
		<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-294 556	-295 221
Finansieringsverksamheten			
Nettoupplåning		48 283	38 507
Utbetald utdelning		-39 300	-50 200
		<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		8 983	-11 693
Årets kassaflöde		-6 545	-6 366
Likvida medel vid årets början		43 937	50 303
		<hr/>	<hr/>
Likvida medel vid årets slut		37 392	43 937

Moderbolagets resultaträkning	Not	2011	2010
Nettoomsättning	30	7 028	5 474
Rörelsens kostnader	30		
Övriga externa kostnader	4	-9 336	-11 336
Personalkostnader	5	-1 720	-1 549
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-850	-1 077
Övriga rörelsekostnader		-850	-
Summa rörelsens kostnader		-12 756	-13 962
Rörelseresultat		-5 728	-8 488
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	31	37 890	39 300
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		21	11
Räntekostnader och liknande resultatposter		-19 960	-16 743
Summa resultat från finansiella poster		17 951	22 568
Resultat efter finansiella poster		12 223	14 080
Bokslutsdispositioner	32	25 970	25 220
Skatt på årets resultat	7, 8	-303	-
Årets vinst		<u>37 890</u>	<u>39 300</u>

Moderbolagets balansräkning	Not	2011-12-31	2010-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	12	2 554	2 834
Nedlagda kostnader på annans fastighet	13	1 851	1 935
Maskiner och andra tekniska anläggningar	14	3 458	3 793
Inventarier, verktyg och installationer	15	186	1 156
Pågående nyanläggningar	16	1 451	1 427
		<hr/>	<hr/>
		9 500	11 145
		<hr/>	<hr/>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag	33	660 288	660 288
Andra långfristiga värdepappersinnehav	18	208	208
Uppskjutna skattefordringar	8	58	52
		<hr/>	<hr/>
		660 554	660 548
		<hr/>	<hr/>
Summa anläggningstillgångar		670 054	671 693
		<hr/>	<hr/>
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		264	211
Fordringar hos koncernföretag		84 664	85 709
Övriga kortfristiga fordringar		266	311
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	21	111	304
		<hr/>	<hr/>
		85 305	86 535
		<hr/>	<hr/>
Summa omsättningstillgångar		85 305	86 535
		<hr/>	<hr/>
Summa tillgångar		755 359	758 228

Moderbolagets balansräkning	Not	2011-12-31	2010-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	22		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		1 000	1 000
Reservfond		200	200
		<u>1 200</u>	<u>1 200</u>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst		7 959	7 959
Årets vinst		37 890	39 300
		<u>45 849</u>	<u>47 259</u>
Summa eget kapital		<u>47 049</u>	<u>48 459</u>
Avsättningar			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	23	11	11
Summa avsättningar		<u>11</u>	<u>11</u>
Långfristiga skulder			
	25		
Skulder till Eskilstuna kommun		10 400	10 400
Övriga skulder till kreditinstitut		400 000	459 288
Summa långfristiga skulder		<u>410 400</u>	<u>469 688</u>
Kortfristiga skulder			
	25		
Skulder till kreditinstitut		259 288	200 000
Leverantörsskulder		263	509
Skulder till Eskilstuna kommun		16 233	15 463
Skulder till koncernföretag		19 286	22 943
Aktuella skatteskulder		264	16
Övriga kortfristiga skulder		346	37
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	2 219	1 102
Summa kortfristiga skulder		<u>297 899</u>	<u>240 070</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>755 359</u>	<u>758 228</u>
Ställda säkerheter	27	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	28	3 100	3 100

Kassaflödesanalys för moderbolaget	Not	2011	2010
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		12 223	14 080
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	29	-36 190	-38 223
Betald inkomstskatt		-61	-26
		<hr/>	<hr/>
		-24 028	-24 169
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		80 371	62 973
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		-43 405	-12 376
		<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		12 938	26 428
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-55	-757
Avyttring/amortering av övriga finansiella anläggningstillgångar		-	293
		<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-55	-464
Finansieringsverksamheten			
Nettoupplåning		1 197	9 055
Erhållet koncernbidrag		-39 300	39 258
Utbetalt koncernbidrag		48 149	-24 078
Utbetald utdelning		-22 929	-50 200
		<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-12 883	-25 965
Årets kassaflöde		0	-1
Likvida medel vid årets början		-	1
		<hr/>	<hr/>
Likvida medel vid årets slut		0	0

Noter, gemensamma för moderbolag och koncern

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Bolagets årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd förutom vad avser redovisning av leasingavtal där Redovisningsrådets rekommendation RR 6:99 har tillämpats.

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Koncernredovisning

Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med Redovisningsrådets rekommendation RR 1:00. I koncernredovisningen ingår dotterföretag där moderbolaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av rösterna, eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande.

Internvinster inom koncernen elimineras i sin helhet.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Koncernbidrag och aktieägartillskott redovisas i resultaträkningen tillsammans med tillhörande skatteeffekt.

Intresseföretagsredovisning

Som intresseföretag betraktas de företag som inte är dotterföretag men där moderbolaget direkt eller indirekt innehar minst 20 % av rösterna för samtliga andelar, eller på annat sätt har ett betydande inflytande.

I koncernens bokslut redovisas andelar i intresseföretag enligt kapitalandelsmetoden. Kapitalandelsmetoden innebär att andelar i ett företag redovisas till anskaffningsvärde vid anskaffningstillfället och därefter justeras med koncernens andel av förändringen i intresseföretagets nettotillgångar. Andelarnas värde inkluderar goodwill (efter avdrag för ackumulerade avskrivningar) vid förvärvet. I koncernens resultaträkning ingår som intäkt koncernens andel av intresseföretagets resultat. Ej utdelad ackumulerad vinstandel hänförlig till intresseföretag redovisas i koncernbalansräkningen som kapitalandelsfond under bundna reserver.

Innehavet av aktier i Energikontoret i Mälardalen AB har ej redovisats enligt kapitalandelsmetoden då företagen är av ringa betydelse med hänsyn till kravet på en rättvisande bild av koncernens resultat och ställning. Innehavet av dessa aktier redovisas både i moderbolag och koncern till anskaffningsvärde.

I moderbolagets bokslut redovisas andelar i intresseföretag till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. Som intäkt från intresseföretag redovisas endast erhållen utdelning av vinstmedel som intjänats efter förvärvet.

Intäkter

Försäljning av varor redovisas vid leverans av produkter till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter. I koncernredovisningen elimineras koncernintern försäljning.

Övriga intäkter som intjänats intäktsredovisas enligt följande

Hysesintäkter: i den period uthyrningen avser

Royalty och liknande: i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd

Ränteintäkter: i enlighet med effektiv avkastning

Erhållen utdelning: när rätten att erhålla utdelning bedöms som säker.

Från och med 2011 periodiseras anläggningsavgifterna för VA-verksamheten i enlighet med den utvecklade praxisen hos VA-branschen. Periodiseringen sker enligt nedan:

År 1: 10 % för administrationskostnader och 1/33 av resterande 90 %. Totalt intäktsförs 13 % år 1.

År 2-33: 3 % intäktsförs årligen.

Årets intäkter för anläggningsavgifter som redovisas i resultaträkningen uppgår till 1 780 tkr.

Anläggningsavgifter som periodiserats 2011 för framtida intäktsredovisning uppgår till 12 206 tkr.

Det är inte praktiskt genomförbart att räkna om jämförelseåren. Räkenskapsuppgifterna finns inte för hela 33-års perioden varför tillämpningen av redovisningsprincipen gäller från räkenskapsåret 2011 och framåt.

Tjänsteuppdrag/entreprenaduppdrag

Inkomster och utgifter från uppdrag till fast pris och större uppdrag till löpande pris redovisas under uppdragets löptid som pågående arbeten i balansräkningen och resultatredovisas först då uppdraget slutförts. Inkomster och utgifter från mindre uppdrag på löpande räkning resultatredovisas i den takt uppdraget utförs och faktureras, varför det inte förekommer någon balanspost avseende dessa uppdrag.

Lånekostnader

Ränta på kapital som har lånats för att finansiera tillverkningen av en tillgång som med nödvändighet tar betydande tid i anspråk att färdigställa räknas in i anskaffningsvärdet till den del räntan hänför sig till tillverkningsperioden. Övriga lånekostnader redovisas som kostnader i den period till vilken de hänför sig.

I moderbolaget redovisas samtliga lånekostnader som kostnader i den period till vilken de hänför sig.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt, förändringar i uppskjuten skatt samt andel i intressebolags 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. De temporära skillnaderna har huvudsakligen uppkommit genom avskrivning av fastigheter, avskrivning av maskiner och inventarier, tilldelning av elcertifikat som finns kvar i lager och avsättning till periodiseringsfond.


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. Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader som hänför sig till investeringar i dotterbolag, filialer, intresseföretag och andelar i joint ventures redovisas inte i Kommunföretags koncernredovisning då moderbolaget i samtliga fall kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte bedöms sannolikt att en återföring sker inom överskådlig framtid.

I moderbolaget redovisas - på grund av sambandet mellan redovisning och beskattning - den uppskjutna skatteskulden på obeskattade reserver, som en del av de obeskattade reserverna.

Immateriella tillgångar

Förvärvade programvaror

Vanligtvis kostnadsförs alla utgifter för utveckling eller underhåll av programvara omedelbart. Utgifter för programvaror som utvecklas eller på ett omfattande sätt anpassats för bolagets räkning balanseras som en immateriell tillgång om de har troliga ekonomiska fördelar som efter ett år överstiger kostnaden. Balanserade utgifter för förvärvade programvaror skrivs av linjärt över nyttjandetiden, dock högst 5 år.



Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Utgifter för förbättringar av tillgångars prestanda, utöver ursprunglig nivå, ökar tillgångens redovisade värde. Utgifter för reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Ränta på kapital som har lånats för att finansiera tillverkningen av en tillgång räknas in i anskaffningsvärdet till den del räntan hänför sig till tillverkningsperioden. Övriga lånekostnader redovisas som kostnader.

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

Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

	Koncernen	Moderbolaget
Byggnader	7-59 år	7-32 år
Uppskrivning av byggnader	20-59 år	-
Nedlagda kostnader på annans fastighet	16-33 år	16-33 år
Anslutningsavgifter	20 år	-
Markanläggningar	10-20 år	-
Standardförbättringar	20 år	-
Byggnadsinventarier	5-10 år	-
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3-33 år	4-20 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-20 år	3-20 år
Levande djur	5 år	-

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.

En tidigare nedskrivning av en tillgång återförs när det har skett en förändring i de antaganden som vid nedskrivningstillfället låg till grund för att fastställa tillgångens återvinningsvärde. Det återförda beloppet ökar tillgångens redovisade värde, dock högst till det värde tillgången skulle ha haft (efter avdrag för normala avskrivningar) om ingen nedskrivning gjorts.

Statliga stöd

Statliga stöd redovisas till verkligt värde när det finns rimlig säkerhet att stödet kommer att erhållas och att koncernen kommer att uppfylla alla därmed sammanhängande villkor.

Statligt stöd som hänför sig till förväntade kostnader redovisas som förutbetalda intäkter. Stödet intäktsförs i den period då de kostnader uppkommer som det statliga stödet är avsett att kompensera.

Statliga stöd för anskaffning av materiella anläggningstillgångar reducerar tillgångens redovisade värde.

Leasingavtal

Leasingavtal som innebär att koncernen, som leasetagare, i allt väsentligt åtnjuter de ekonomiska förmånerna och bär de ekonomiska riskerna som är hänförliga till leasingobjektet, klassificeras som finansiell leasing och objektet redovisas som en anläggningstillgång i koncernbalansräkningen. Motsvarande förpliktelse att i framtiden betala leasingavgifter redovisas som skuld. Vid leasingperiodens början redovisas tillgången och skulden till det lägsta av leasingobjektets verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna.

I koncernen redovisas leasing av kraftvärmeverket som finansiell leasing.

Leasingavtal där de ekonomiska fördelar och risker som är hänförliga till leasingobjektet i allt väsentligt kvarstår hos uthyraren, klassificeras som operationell leasing. Betalningar enligt dessa avtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

I moderbolaget redovisas samtliga leasingavtal, oavsett om de är finansiella eller operationella, som hyresavtal (operationella leasingavtal). Leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, andra finansiella fordringar, kundfordringar, leverantörsskulder, leasingskulder och låneskulder. Marknadsvärden på finansiella instrument beräknas utifrån aktuella marknadsnoteringar på balansdagen.

Marknadsräntor och en uppskattning av företagets riskpremie ligger till grund för beräkningar av marknadsvärden på långfristiga lån. För övriga finansiella instrument, i huvudsak kortfristiga lån och placeringar där marknadsvärden ej finns noterade, bedöms marknadsvärdet överensstämma med bokfört värde.

Kundfordringar

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

Låneskulder

Låneskulder redovisas initialt till erhållet belopp efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som skall återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden såsom räntekostnad eller ränteintäkt över lånets löptid. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som skall återbetalas.

Upphörande av redovisning av finansiella skulder sker först när skulderna har reglerats genom återbetalning eller att dessa efterskänkts.

Derivatinstrument

Koncernen utnyttjar derivatinstrument för att täcka risker avseende valutakursförändringar vid elhandel och för att säkra sin exponering för ränterisker.

För att säkringsredovisning skall vara möjlig fordras att säkringsåtgärden 1) har ett uttalat dokumenterat syfte att fungera som en säkring, 2) att den har en entydig koppling till den säkrade positionen och 3) att den ger ett effektivt skydd av den säkrade positionen. De transaktioner som inte uppfyller dessa krav värderas löpande i enlighet med lägsta värdets princip, varvid de värdeförändringar som uppkommer inom ramen för lägsta värdets princip omedelbart redovisas i resultaträkningen. Värdeförändringar på långfristiga derivatinstrument som utgör anläggningstillgång och inte innehas för säkring redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Värdeförändringar på derivatinstrument som utgör omsättningstillgång och inte innehas för säkring redovisas i posten Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter. Värdeförändringar på derivatinstrument som utgör kortfristiga och långfristiga skulder och inte innehas för säkring redovisas i posten Räntekostnader och liknande resultatposter. Upplupna intäkter och kostnader hänförliga till derivattransaktioner redovisas brutto i balansräkningen.

Energisäkring

Finansiella kontrakt avseende prissäkring på energi avräknas till spotpriser och resultatredovisas i takt med att leverantörsfakturor avseende säkrade leveranser redovisas i balansräkningen.

Säkring av koncernens räntebindning

Avtal om en så kallad ränteswap skyddar koncernen mot ränteförändringar. Eventuell ränteskillnad som ska erhållas eller erläggas på grund av en ränteswap, redovisas i posten Räntekostnader och liknande resultatposter, och periodiseras över avtalstiden. Ränteinstrument som inte uppfyller kriterierna för säkringsredovisning värderas vid bokslutstillfället, varvid avsättning för orealiserade förluster görs.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

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.

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

Innehav av elcertifikat anses utgöra lager.

Eskilstuna Energi och Miljö AB har tilldelats elcertifikat för produktion av förnyelsebar el. Dessa har redovisats som nettoomsättning och värderas i första hand till kontrakterat försäljningspris och i andra hand till det lägsta av genomsnittligt marknadspris under produktionsmånaden och marknadspris på balansdagen.

Köpta elcertifikat värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadspris på balansdagen.

Kostnaden för kvotplikten redovisas som kortfristig skuld i Eskilstuna Energi och Miljö Försäljning AB. Värdering har skett i enlighet med anskaffningen av elcertifikat för att uppfylla kvotplikten.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när Koncernen har en legal eller informell förpliktelse till följd av inträffade händelser, det är mer sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera åtagandet än att så inte sker, och beloppet har kunnat beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Om det finns ett antal liknande åtaganden, bedöms sannolikheten för att det kommer att krävas ett utflöde av resurser vid regleringen sammantaget för hela denna grupp av åtaganden. En avsättning redovisas även om sannolikheten för ett utflöde avseende en speciell post i denna grupp av åtaganden är ringa.

Kassaflödesanalys

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

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Nettoomsättning och resultat efter finansiella poster per koncernbolag

	Koncernen	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Nettoomsättningen fördelar sig på koncernföretag och underkoncerner enligt följande:		
Eskilstuna Kommunföretag AB	7 028	5 474
Eskilstuna Energi och Miljö AB	1 287 966	1 427 918
Eskilstuna Kommunfastigheter AB	1 057 728	1 029 594
Parken Zoo i Eskilstuna AB	60 925	55 184
Eskilstuna Bad AB	6 924	3 356
Koncernelimineringar	-206 452	-225 629
Summa	<u>2 214 119</u>	<u>2 295 897</u>

Nettoomsättningen i Eskilstuna Energi och Miljö koncernen fördelar sig på rörelsegrenar enligt följande:

Elnätstjänster	158 947	152 382
Elförsäljning	215 538	234 224
Punktskatt, el	90 908	94 111
Fjärrvärmeförsäljning	478 296	594 594
Vatten- och avloppstjänster	140 948	158 227
Återvinnings- och transporttjänster	163 456	157 439
Biogasverksamhet	14 177	11 767
Stadsnät	15 677	14 631
Mätarbytes- och elentreprenadtjänster	10 019	10 543
Summa	<u>1 287 966</u>	<u>1 427 918</u>

Nettoomsättningen i Eskilstuna Kommunfastigheter koncernen fördelar sig på rörelsegrenar enligt följande:

Kommunala lokaler	497 159	485 507
Bostäder	474 196	461 498
Näringslivslokaler	78 613	76 041
Logistik	7 760	6 548
Summa	<u>1 057 728</u>	<u>1 029 594</u>

	Koncernen	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Resultatet efter finansiella poster fördelar sig på koncernföretag och underkoncerner enligt följande:		
Eskilstuna Kommunföretag AB	12 223	14 080
Eskilstuna Energi och Miljö AB	70 155	125 133
Eskilstuna Kommunfastigheter AB	38 415	19 335
Parken Zoo i Eskilstuna AB	-9 752	-18 887
Eskilstuna Bad AB	-9 568	-4 041
Koncernelimineringar	-56 218	-57 628
Summa	<u>45 255</u>	<u>77 992</u>

Not 3 Resultat från andelar i intresseföretag

	Koncernen	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Andel i årets resultat	-1 426	2 884
Nedskrivningar	-1 186	-18 447
Summa	<u>-2 612</u>	<u>-15 563</u>

Not 4 Ersättning till revisorerna

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>PwC</u>				
Revisionsuppdraget	-	270	-	26
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-	82	-	47
Skatterådgivning	-	46	-	16
Övriga tjänster	-	73	-	5
	-	-	-	-
Summa	<u>0</u>	<u>471</u>	<u>0</u>	<u>94</u>
<u>KPMG</u>				
Revisionsuppdraget	380	465	18	18
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	48	-	4	-
Skatterådgivning	-	20	-	-
Övriga tjänster	38	5	10	-
	-	-	-	-
Summa	<u>466</u>	<u>490</u>	<u>32</u>	<u>18</u>

Not 5 Personal

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Medelantalet anställda				
Kvinnor	350	339	-	-
Män	556	537	1	1
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totalt	<u>906</u>	<u>876</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

Medelantalet anställda beräknas enligt Bokföringsnämndes allmänna råd 2006:11 Gränsvärden punkt 8 och 9.

Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader

Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	6 525	6 140	424	316
Löner och ersättningar till övriga anställda	298 562	285 271	731	720
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	305 087	291 411	1 155	1 036
Sociala avgifter enligt lag och avtal	98 983	95 938	352	293
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	2 387	1 662	-	-
Pensionskostnader för övriga anställda	32 358	26 259	168	169
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totalt	<u>438 815</u>	<u>415 270</u>	<u>1 675</u>	<u>1 498</u>

Utöver i ovanstående tabell redovisade kostnader ingår i bolagets totala personalkostnader, kostnader för avsättning till vinstandelsstiftelse, inklusive särskild löneskatt med

	2 719	2 608	-	-
--	-------	-------	---	---

Bolagets VD är anställd av Eskilstuna Kommunfastighet AB. Inga lönekostnader för VD finns i Eskilstuna Kommunföretag AB. Tjänsten faktureras som köpt tjänst och ingår i övriga externa kostnader.

Några utestående pensionsförpliktelser mot styrelse och VD finns ej.

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare				
Antal styrelseledamöter på balansdagen				
Kvinnor	19	18	2	2
Män	25	26	5	5
	—	—	—	—
Totalt	<u>44</u>	<u>44</u>	<u>7</u>	<u>7</u>
Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare				
Kvinnor	7	5	-	-
Män	18	19	2	2
	—	—	—	—
Totalt	<u>25</u>	<u>24</u>	<u>2</u>	<u>2</u>

Not 6 Övriga rörelsekostnader

Avser resultat vid avyttring och utrangering av materiella anläggningstillgångar.

Not 7 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Aktuell skatt för året	-19 342	-5 117	-309	-10
Uppskjuten skatt	1 148	-24 694	6	10
Andel i intresseföretags skatt	704	3 498	-	-
	—	—	—	—
Summa	<u>-17 490</u>	<u>-26 313</u>	<u>-303</u>	<u>0</u>

Not 8 Uppskjuten skatt

	Koncernen <u>2011</u>	Koncernen <u>2010</u>	Moderföretaget <u>2011</u>	Moderföretaget <u>2010</u>
Årets uppskjutna skattekostnad/-intäkt				
Uppskjuten skattekostnad avseende temporära skillnader	-2 180	-25 226	-4	-
Uppskjuten skatteintäkt avseende temporära skillnader	<u>3 328</u>	<u>532</u>	<u>10</u>	<u>10</u>
Uppskjuten skatt i resultaträkningen	<u>1 148</u>	<u>-24 694</u>	<u>6</u>	<u>10</u>
Uppskjuten skatteskuld i förvärv av dotterbolag	<u>-</u>	<u>-1 753</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Förändring av uppskjuten skatt i balansräkning	<u>1 148</u>	<u>-26 447</u>	<u>6</u>	<u>10</u>

Skattesats

Den gällande skattesatsen är skattesatsen för inkomstskatt i koncernen. Skattesatsen är 26,3 % (26,3 %).

Temporära skillnader

Temporära skillnader föreligger i de fall tillgångars eller skulders redovisade respektive skattemässiga värden är olika. Temporära skillnader avseende följande poster har resulterat i uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar:

Uppskjutna skatteskulder				
Byggnader och mark	11 109	11 318	-	-
Maskiner och inventarier	158 775	158 266	-	-
Lager av elcertifikat/utsläppsrätter	19 479	22 531	-	-
Periodiseringsfond	<u>11 778</u>	<u>10 609</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Summa uppskjutna skatteskulder	<u>201 141</u>	<u>202 724</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Uppskjutna skattefordringar				
Byggnader och mark	211	144	58	48
Maskiner och inventarier	2 776	3 049	-	-
Upplupna kostnader	-	229	-	4
Garantiåtagande försäljn kraftstationer	<u>460</u>	<u>460</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Summa uppskjutna skattefordringar	<u>3 447</u>	<u>3 882</u>	<u>58</u>	<u>52</u>
Uppskjutna skatteskulder, netto	<u>197 694</u>	<u>198 842</u>	<u>-58</u>	<u>-52</u>

Not 9 Dataprogram

	Koncernen	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Ingående anskaffningsvärden	29 864	28 367
Inköp	1 545	1 497
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	31 409	29 864
Ingående avskrivningar	-23 327	-20 773
Årets avskrivningar	-2 109	-2 554
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-25 436	-23 327
Ingående nedskrivningar	-2 204	-
Årets nedskrivningar	-	-2 204
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-2 204	-2 204
Utgående restvärde enligt plan	<u>3 769</u>	<u>4 333</u>

Not 10 Aktiverad ränta avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
I materiella anläggningstillgångars ackumulerade anskaffningsvärde ingår aktiverad ränta enligt följande:		
Byggnader	707	707
Maskiner och andra tekniska anläggningstillgångar	11 633	11 633
	<hr/>	<hr/>
Summa	<u>12 340</u>	<u>12 340</u>

Not 11 Finansiella leasingavtal

	Koncernen	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
I koncernens materiella anläggningstillgångar ingår leasingobjekt som innehas enligt finansiella leasingavtal enligt följande		
<u>Maskiner och andra tekniska anläggningar</u>		
Anskaffningsvärden	282 009	282 009
Ackumulerade avskrivningar	-134 125	-120 635
	<u>147 884</u>	<u>161 374</u>
Framtida minimileaseavgifter har följande förfallotidpunkter:		
<u>Nominella värden</u>		
Inom ett år	20 029	20 150
Senare än ett men inom fem år	160 667	79 077
Senare än fem år	-	102 230
	<u>180 696</u>	<u>201 457</u>

Not 12 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Ingående anskaffningsvärden	3 285 267	3 263 200	4 203	4 203
Inköp	150 136	16 961	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-559	-7 914	-	-
Genom förvärv av dotterföretag	-	13 020	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 434 844	3 285 267	4 203	4 203
Ingående avskrivningar	-898 490	-838 347	-1 369	-1 088
Försäljningar och utrangeringar	67	7 648	-	-
Årets avskrivningar	-69 311	-67 791	-280	-281
Omklassificeringar	1 137	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-966 597	-898 490	-1 649	-1 369
Ingående uppskrivningar				
Årets förändringar				
Försäljningar och utrangeringar	65 846	67 004	-	-
Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-1 347	-1 158	-	-
Omklassificeringar	-1 137	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade uppskrivningar	63 362	65 846	0	0
Ingående nedskrivningar	-96 789	-97 947	-	-
Återförd nedskrivning	1 158	1 158	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-95 631	-96 789	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående restvärde enligt plan	<u>2 435 978</u>	<u>2 355 834</u>	<u>2 554</u>	<u>2 834</u>
Bokfört värde byggnader i Sverige	2 015 253	1 936 400	-	-
Bokfört värde markanläggningar i Sverige	43 130	41 869	-	-
Bokfört värde mark i Sverige	377 595	377 565	-	-
Taxeringsvärden byggnader i Sverige	2 782 923	2 674 865	371	371
Taxeringsvärden mark i Sverige	683 816	643 741	-	-

Not 13 Nedlagda kostnader på annans fastighet

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 354	2 354	2 354	2 354
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 354	2 354	2 354	2 354
Ingående avskrivningar	-419	-335	-419	-335
Årets avskrivningar	-84	-84	-84	-84
Utgående ackumulerade avskrivningar	-503	-419	-503	-419
Utgående restvärde enligt plan	<u>1 851</u>	<u>1 935</u>	<u>1 851</u>	<u>1 935</u>



Not 14 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Ingående anskaffningsvärden	3 077 370	2 973 165	7 203	5 245
Årets förändringar				
-Inköp	181 271	112 014	31	1 958
-Försäljningar och utrangeringar	-6 601	-8 033	-	-
-Omklassificeringar	99	224	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 252 139	3 077 370	7 234	7 203
Ingående avskrivningar	-1 335 393	-1 217 994	-3 410	-2 823
Årets förändringar				
-Försäljningar och utrangeringar	4 459	6 275	-	-
-Avskrivningar	-129 969	-123 531	-366	-587
-Omklassificeringar	-19	-143	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 460 922	-1 335 393	-3 776	-3 410
Årets förändringar	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade uppskrivningar	0	0	0	0
Ingående nedskrivningar	-55 857	-55 857	-	-
Årets förändringar	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-55 857	-55 857	0	0
Utgående restvärde enligt plan	<u>1 735 360</u>	<u>1 686 120</u>	<u>3 458</u>	<u>3 793</u>

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Ingående anskaffningsvärden	352 372	328 070	1 820	1 820
Årets förändringar				
-Inköp	37 571	38 312	-	-
-Försäljningar och utrangeringar	-2 734	-13 786	-850	-
-Omklassificeringar	-99	-224	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	387 110	352 372	970	1 820
Ingående avskrivningar	-235 403	-223 170	-664	-539
Årets förändringar				
-Försäljningar och utrangeringar	1 759	12 476	-	-
-Avskrivningar	-27 417	-24 852	-120	-125
-Omklassificeringar	-160	143	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-261 221	-235 403	-784	-664
Årets förändringar				
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade uppskrivningar	0	0	0	0
Ingående nedskrivningar	-15 444	-15 969	-	-
Årets förändringar				
-Försäljningar och utrangeringar	-	525	-	-
-Omklassificeringar	179	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-15 265	-15 444	0	0
Utgående restvärde enligt plan	<u>110 624</u>	<u>101 525</u>	<u>186</u>	<u>1 156</u>

ls

Not 16 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Ingående nedlagda kostnader	182 612	55 460	1 427	2 628
Under året nedlagda kostnader	110 128	193 022	24	636
Under året genomförda omfördelningar till anläggningstillgångar	-187 840	-64 999	-	-1 837
Under året genomförda omfördelningar till kostnader	-4 032	-871	-	-
Utgående nedlagda kostnader	<u>100 868</u>	<u>182 612</u>	<u>1 451</u>	<u>1 427</u>

Not 17 Andelar i intresseföretag

<u>Koncernen</u>	<u>Org nr</u>	<u>Säte</u>	<u>Kapital- andel (%)</u>	
SEVAB Strängnäs Energi AB	556527-5764	Strängnäs	20	
<u>Koncernen</u>	<u>Kapital- andel %</u>	<u>Rösträtts- andel %</u>	<u>Antal andelar</u>	<u>Redovisat värde i koncernen</u>
<u>Direkt ägda</u>				
SEVAB Strängnäs Energi AB	20	20	16 600	<u>33 993</u>
Summa				<u>33 993</u>

Aktierna i SEVAB ägs av Eskilstuna Energi och Miljö AB. Det ursprungliga anskaffningsvärdet för aktierna i detta bolag uppgår till 52 000 tkr. Detta värde har minskats med 1 162 tkr avseende utdelning av vinstmedel som intjänats före förvärvet och med en nedskrivning av värdet år 2010 om 14 937 tkr.

Skillnaden mellan redovisat värde i koncernen och koncernens andel av intresseföretagens egna kapital uppgår till 15 371 tkr (16 225 tkr).

Not 18 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	473	766	208	501
Årets förändringar				
-Tillkommande värdepapper	3 219	-	-	-
-Avgående värdepapper	-9	-293	-	-293
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 683	473	208	208
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Utgående redovisat värde, totalt	<u>3 683</u>	<u>473</u>	<u>208</u>	<u>208</u>

Tillkommande värdepapper avser förvärv av 12 600 aktier i Samkraft AB (org nr 556754-5644) motsvarande en kapital- och rösträttsandel om 6 %. Det nominella värdet per aktie är 100 kr.

Not 19 Övriga långfristiga fordringar

	Koncernen	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Ingående anskaffningsvärden	282	336
Avgående fordringar, amorteringar	-54	-54
	<u> </u>	<u> </u>
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	228	282
	<u> </u>	<u> </u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>228</u>	<u>282</u>

Not 20 Pågående arbeten för annans räkning

	Koncernen	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Nedlagda kostnader	780	1 307
Fakturerade delbelopp	-	-968
	<u> </u>	<u> </u>
Summa	<u>780</u>	<u>339</u>

Not 21 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>
Upplupna intäkter	13 268	8 884	-	-
Energi och punktskatter	943	11 853	-	-
Återbetalning kväveoxidavgift	2 734	2 267	-	-
Elcertifikat	4 013	6 483	-	-
Förutbetalda hyror	15 253	15 445	-	-
Övriga poster	15 488	16 134	111	304
	<u>51 699</u>	<u>61 066</u>	<u>111</u>	<u>304</u>

Not 22 Förändring av eget kapital

<u>Koncernen</u>	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Bundna reserver</u>	Fria	<u>Summa eget kapital</u>
			<u>reserver och årets resultat</u>	
Eget kapital 2010-12-31	1 000	233 910	302 692	537 602
Lämnad utdelning	-	-	-39 300	-39 300
Förskjutning mellan bundet och fritt eget kapital		-13 292	13 292	-
Fusionsresultat	-	-	56	56
Årets resultat			<u>27 765</u>	<u>27 765</u>
Eget kapital 2011-12-31	1 000	220 618	304 505	526 123

<u>Moderföretaget</u>	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Reserv- fond</u>	<u>Fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2010-12-31	1 000	200	47 259	48 459
Lämnad utdelning	-	-	-39 300	-39 300
Årets resultat	-	-	<u>37 890</u>	<u>37 890</u>
Eget kapital 2011-12-31	1 000	200	45 849	47 049

Aktiekapitalet består av 1 000 aktier.

Not 23 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Avsättningar enligt tryggandelagen				
Pensionsskuld KPA	13 159	11 536	11	11
Övriga	245	536	-	-
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Summa	<u>13 404</u>	<u>12 072</u>	<u>11</u>	<u>11</u>

Not 24 Övriga avsättningar

	Koncernen	
	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>
Avsättning för framtida kostnader	1 327	1 770
Garantiåtagande vid försäljning av kraftstationer	1 750	1 750
Avsättning för eventuell återbetalning av anslutningsavgifter	-	34 474
Avsättning för eventuellt utökad kvotplikt av elcertifikat	1 275	1 945
	<u> </u>	<u> </u>
Summa	<u>4 352</u>	<u>39 939</u>

Not 25 Upplåning

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>
Räntebärande skulder				
<u>Långfristiga skulder</u>				
Skulder till kreditinstitut	1 695 397	1 800 365	400 000	459 288
Skulder till Eskilstuna kommun	1 600 556	1 479 346	10 400	10 400
Övriga skulder	143 910	158 438	-	-
Summa	<u>3 439 863</u>	<u>3 438 149</u>	<u>410 400</u>	<u>469 688</u>
<u>Kortfristiga skulder</u>				
Checkräkningskredit hos Eskilstuna kommun internbank (limit 220 mkr)	-47 997	-85 646	15 829	14 632
Skulder till kreditinstitut	280 372	221 452	259 288	200 000
Skulder till Eskilstuna kommun	625	50 625	-	-
Summa	<u>233 000</u>	<u>186 431</u>	<u>275 117</u>	<u>214 632</u>
Summa räntebärande skulder, netto	<u>3 672 863</u>	<u>3 624 580</u>	<u>685 517</u>	<u>684 320</u>
Förfallotider				
<u>Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen</u>				
Skulder till kreditinstitut	52 000	152 330	-	-
Skulder till Eskilstuna kommun	295 400	150 281	10 400	10 400
Summa	<u>347 400</u>	<u>302 611</u>	<u>10 400</u>	<u>10 400</u>

Not 26 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>
Upplupna räntekostnader	14 582	12 461	1 899	830
Upplupna personalkostnader	41 313	41 255	152	148
Förskottsbetalda hyror	38 403	39 000	-	-
Övriga poster	35 448	76 933	168	124
Summa	<u>129 746</u>	<u>169 649</u>	<u>2 219</u>	<u>1 102</u>

Not 27 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>
För egna avsättningar och skulder				
Avseende Skulder till kreditinstitut				
Fastighetsinteckningar	4 778	4 778	-	-
Tomträttsinteckningar	8 835	8 835	-	-
	<u>13 613</u>	<u>13 613</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
För övriga engagemang				
Banktillgodohavanden som säkerhet för fysisk elhandel på Nordpool	10 611	14 210	-	-
Banktillgodohavanden som säkerhet för finansiell elhandel på Nasdaq OMX	26 657	27 803	-	-
	<u>50 881</u>	<u>55 626</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 28 Ansvarsförbindelser

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>
Eventualskulder				
Åtagande avseende återställande av avfallsanläggningen Lilla Nyby finns Borgensåtagande mot Skattemyndigheten i Ludvika	3 100	3 100	3 100	3 100
Bankgarantier för finansiell elhandel på Nasdaq OMX	30 991	31 288	-	-
Beräknade miljöåtgärder för fastighet	500	500	-	-
	<u>34 591</u>	<u>34 888</u>	<u>3 100</u>	<u>3 100</u>

Not 29 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Av- och nedskrivning av tillgångar	229 079	221 016	850	1 077
Avgår resultatandel i intresseföretag	2 612	15 563	-	-

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Anticiperad utdelning från dotterföretag	-	-	-37 890	-39 300
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	2 200	-591	850	-
Omfördelning från pågående nyanläggning till kostnad	4 032	871	-	-
Avsättning till pensioner	1 332	-1 489	-	-
Övriga avsättningar	-35 587	2 457	-	-
Summa	<u>203 668</u>	<u>237 827</u>	<u>-36 190</u>	<u>-38 223</u>

Not 30 Transaktioner med närstående

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Uppgifter om moderföretaget		
Moderföretag i den största och minsta koncern där Eskilstuna Kommunföretag AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Eskilstuna kommun, 212000-0357, Eskilstuna.		
Inköp och försäljning mellan koncernföretag		
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.		
Inköp	(%) 43	58
Försäljning	(%) 78	89

Vid inköp och försäljning mellan koncernföretag tillämpas samma principer för prissättning som vid transaktioner med externa parter.

Övrigt

- I separata noter finns upplysningar om
- löner mm till styrelse och VD
 - ställda säkerheter för koncernföretag
 - ansvarsförbindelser för koncernföretag

Not 31 Resultat från andelar i koncernföretag

	Moderbolaget <u>2011</u>	<u>2010</u>
Anticiperad utdelning	37 890	39 300
Summa	<u>37 890</u>	<u>39 300</u>

Not 32 Bokslutsdispositioner

	Moderbolaget <u>2011</u>	<u>2010</u>
Erhållna koncernbidrag	45 293	48 149
Lämnade koncernbidrag	-19 323	-22 929
Summa	<u>25 970</u>	<u>25 220</u>



Not 33 Andelar i dotterföretag

<u>Koncernen</u>	<u>Org nr</u>	<u>Säte</u>	<u>Kapital- andel (%)</u>
Eskilstuna Energi & Miljö AB	556458-1907	Eskilstuna	100
Elinstallation i Eskilstuna AB	556458-1873	Eskilstuna	100
Eskilstuna Energi och Miljö Försäljning AB	556001-6882	Eskilstuna	100
Eskilstuna Energi och Miljö Elnät AB	556513-9556	Eskilstuna	100
Eskilstuna Kommunfastigheter AB	556499-5909	Eskilstuna	100
Torshälla Fastighets AB	556061-2912	Eskilstuna	100
Parken Zoo i Eskilstuna AB	556104-4727	Eskilstuna	100
Eskilstuna Bad AB	556802-1595	Eskilstuna	100

<u>Moderbolaget</u>	<u>Kapital- andel %</u>	<u>Rösträtts- andel %</u>	<u>Antal aktier</u>	<u>Bokfört värde 11-12-31</u>	<u>Bokfört värde 10-12-31</u>
Eskilstuna Energi och Miljö AB	100	100	10 000	619 288	619 288
Eskilstuna Kommunfastigheter AB	100	100	400 000	40 000	40 000
Parken Zoo i Eskilstuna AB	100	100	10 000		
Eskilstuna Bad AB	100	100	1 000	1 000	1 000
Summa				660 288	660 288

	<u>Moderbolaget 2011</u>	<u>2010</u>
Ingående anskaffningsvärden	786 000	786 000
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	786 000	786 000
Ingående uppskrivningar/nedskrivningar Årets förändringar	-125 712	-125 712
Utgående ackumulerade uppskrivningar / nedskrivningar	-125 712	-125 712
Utgående redovisat värde	660 288	660 288

Resultat- och balansräkningarna kommer att föreläggas årsstämman 2012-05-11 för fastställelse.

Eskilstuna 2012-03-07



Hans Georg Wahlberg
Verkställande direktör



Lars Andersson
Ordförande



Staffan Ackell



Birgitta Eriksson



Lennart Hallergård



Tommy Hamberg



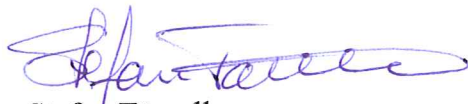
Tomas Stälv



Ann-Sofie Wågström

Vår revisionsberättelse har lämnats 2012 - 03-15.

KPMG AB



Stefan Tärnell
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Eskilstuna Kommunföretag AB, org. nr 556531-7293

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Vi har reviderat årsredovisningen och koncernredovisningen för Eskilstuna Kommunföretag AB för år 2011.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen och koncernredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och koncernredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur företaget upprättar årsredovisningen och koncernredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen och koncernredovisningen.

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

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2011 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även reviderat förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Eskilstuna Kommunföretag AB för år 2011.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Uttalanden

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

Eskilstuna 2012-03-15

KPMG AB



Stefan Tärnell
Auktoriserad revisor