

Borås Energi och Miljö AB
Budgetuppföljning januari-augusti,
samt helårsprognos 2026



RESULTAT PER RESULTATOMRÅDE

Belopp i tusentals kronor

	Utfall Ack	Budget Ack	Avvikelse	Prognos T2	Budget	Avvikelse
	Aug 2026	Aug 2026	Utfall-Budget	Helår 2026	Helår 2026	Prognos-Budget
Kommersiella verksamheter						
Biogas	-1 610	-2 542	932	-3 125	-3 932	807
Energi	38 726	48 381	-9 655	73 733	86 521	-12 788
Vattenkraft	3 672	11 019	-7 348	5 366	16 374	-11 008
Återvinningstjänster	4 163	2 158	2 005	4 257	2 994	1 264
Cirkulär Masshantering	36 324	9 570	26 753	42 026	18 868	23 158
Energitjänster	1 454	1 248	206	1 531	1 815	-283
Resultat kommersiella	82 729	69 835	12 894	123 789	122 640	1 149
Taxefinansierade verksamheter						
Kommunalt avfall	13 888	6 090	7 797	16 947	9 815	7 132
VA	24 049	10 021	14 029	21 830	13 121	8 709
Internt resultat taxefinansierade	37 937	16 111	21 826	38 777	22 937	15 840
Bokslutskorrigeringar - taxefinansierad verksamhet						
Kommunalt avfall - överuttag				-16 947	0	-16 947
VA - överuttag				-8 830	0	-8 830
VA - fondering				-13 000	0	-13 000
Rapporterat resultat taxefinansierade				0	22 937	-38 777
Totalt resultat BEM	120 666	85 946	34 720	123 789	145 576	-21 787

Sammanfattning

Kommersiella verksamheter

Akkumulerat resultat för kommersiella verksamheter t.o.m. augusti är 82 729 tkr, vilket är 12 894 tkr bättre än budget. Helårsprognosen är 123 789 tkr, vilket är 1 149 tkr bättre än budget.

För helåret väntas Biogas förbättra resultatet mot budget detta till stor del på grund av nedskrivning som gjordes 2025.

På Energiområdet förväntas trenden hålla i sig under 2026, med lägre avfallsintäkter, försämrade ersättning för stödtjänster som istället styr om till ökad elproduktion. Detta medför lägre intäkter, högre bränslekostnader till följd av högre volymer och förändrad produktionsmix. Dock ser vi något lägre biobränslepriser inför kommande eldningsår i genomförda leverantörsförhandlingar.

Produktionsmässigt innebär prognosen en fjärrvärmel leverans om cirka 624 GWh jämfört med budgetens 591 GWh. Försäljningen av el förväntas landa på 172 GWh jämfört med budgetens 117 GWh.

Vattenkraften har haft låga vattenflöden i de lokala vattendragen på grund av det torra vädret. Den producerade volymen uppgår till 7,9 GWh jämfört med budgetens 21,2 GWh. Den hydrologiska situationen har förbättrats något under sensommaren men även om nederbörden har ökat så bedöms vattenflödena därför förbli lägre än normalt.

Cirkulär Masshantering visar ett resultat som är betydligt bättre än budget. Den genomsnittliga intäkten per ton överstiger budget med 22 procent samtidigt som de mottagna volymerna är ca 30 procent högre. Resterande del av året kommer vi att lägga oss högre prismässigt beroende på de strategiska avvägningar som görs kring nyttjandet av deponiresursen. Det innebär att vi inte räknar med så höga inflöden/intäkter för kommande perioder.

Taxefinansierade verksamheter

Akkumulerat resultat för taxefinansierade verksamheter tertial 2 är 37 937 tkr, vilket är 21 826 tkr bättre än budget. Helårsprognosen innan justering för fondering/överuttag är 38 777 tkr, vilket är 15 841 tkr bättre än budget. 13 000 tkr avsätts till VA-fond och 25 681 tkr blir ett överuttag som bokförs som en förutbetalad intäkt, efter dessa justeringar är helårsprognosen 0 tkr.

För Kommunalt avfall är resultatet bättre än budget vilket till stor del beror på lägre kostnader. Personalkostnader och kostnader för specifika driftprojekt som ännu inte genomförts är lägre. För att säkerställa verksamhetens leveransförmåga har viss extern kapacitet köpts in, vilket ökat kostnaderna för driftentreprenader.

Intäkterna förväntas bli något lägre på helåret då FNI-projektet förskjuts en bit in i 2027.

Totalt ackumulerat överuttag prognostiseras till 29 480 tkr vid årets slut.

Intäkterna för VA är högre än budget, främst till följd av högre förbrukning. Avläsningar under året hos större kunder har lett till justeringar i faktureringen samt utebliven fakturering från tidigare perioder har identifierats och korrigerats. Men vi ser generellt en högre förbrukning under året. Driftentreprenader och beläggningsarbeten är försenade och väntas arbetas upp under hösten.

Totalt ackumulerat överuttag prognostiseras till 18 393 tkr vid årets slut.

Prognos är i linje med budget och vi når fortsatt våra finansiella mål med prognostiserad avkastning totalt kapital på 6,2% (mål 4,5%) samt prognostiserad soliditet på 30,7% (mål 25%).

Balansräkning 2026

Belopp i tusentals kronor

	IB	Förändring	UB
Hela bolaget	202601		202608
Tillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	5 111 281	-161 254	4 950 027
Pågående investeringar	181 186	124 452	305 638
Långfristiga fordringar	22 146	0	22 146
Varulager	120 776	-16 086	104 690
Kortfristiga fordringar	333 367	-79 803	253 565
Kassa och bank	0	98	98
SUMMA Tillgångar	5 768 756	-132 593	5 636 163
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	407 940	120 666	528 606
Obeskattade reserver	521 500	0	521 500
Avsättningar	217 164	-3 850	213 314
Långfristiga skulder	4 377 960	-214 418	4 163 542
Kortfristiga skulder	119 381	-53 216	66 165
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	124 812	18 224	143 036
SUMMA Eget kapital och skulder	5 768 756	-132 593	5 636 163

Balansräkning 2026

Belopp i tusentals kronor

	IB	Förändring	UB
Kommersiell verksamhet	202601		202608
Tillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	2 475 438	-104 711	2 370 727
Pågående investeringar	26 278	54 300	80 578
Långfristiga fordringar	22 146	0	22 146
Varulager	118 550	-14 822	103 728
Kortfristiga fordringar	228 089	-80 335	147 754
Kassa och bank	0	98	98
SUMMA Tillgångar	2 870 500	-145 469	2 725 031
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	387 750	82 729	470 479
Obeskattade reserver	521 500	0	521 500
Avsättningar	28 074	1 005	29 079
Långfristiga skulder	1 744 002	-183 864	1 560 138
Kortfristiga skulder	109 632	-50 327	59 305
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	79 542	4 988	84 530
SUMMA Eget kapital och skulder	2 870 500	-145 469	2 725 031

Belopp i tusentals kronor

	IB	Förändring	UB
Taxefinansierad verksamhet	202601		202608
Tillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	2 635 843	-56 543	2 579 300
Pågående investeringar	154 908	70 152	225 060
Långfristiga fordringar	0	0	0
Varulager	2 226	-1 264	962
Kortfristiga fordringar	105 278	532	105 811
Kassa och bank	0	0	0
SUMMA Tillgångar	2 898 256	12 877	2 911 132
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	20 190	37 937	58 127
Obeskattade reserver	0	0	0
Avsättningar	189 090	-4 855	184 235
Långfristiga skulder	2 633 957	-30 553	2 603 404
Kortfristiga skulder	9 748	-2 888	6 860
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	45 270	13 236	58 506
SUMMA Eget kapital och skulder	2 898 256	12 877	2 911 132

Nyckeltal 2026

Nyckeltal	Mål	Budget 2026	Prognos T2 2026
Soliditet	25,0%	30,4%	30,7%
Räntetäckningsgrad (hela bolaget)	2,5	2,2	2,1
Avkastning på totalt kapital	4,5%	6,1%	6,2%

God ekonomisk hushållning

På bolagsnivå nås inte målet för räntetäckningsgraden men för den kommersiella verksamheten är RTG 3,4. De andra avkastningskraven överstiger målnivån och stärks något mot budget.

DELÅRSRAPPORT

260831 Borås Energi och Miljö AB

Utfall januari-augusti, budget och prognos		Utfall		Utfall		Budget		Budget		Prognos	
Belopp i tkr		aug 2025		aug 2026		2026		ack aug		helår 2026	
Intäkter		1 038 487		1 034 930		1 538 093		1 008 952		1 514 538	
Kostnader	-	627 575	-	648 096	-	983 006	-	649 999	-	986 247	-
Avskrivningar	-	187 691	-	189 015	-	290 163	-	193 442	-	286 248	-
Verksamhetens nettokostnader		223 221		197 819		264 923		165 511		242 042	
Finansiella intäkter		133		219		-		-		219	
Finansiella kostnader	-	75 202	-	77 372	-	119 347	-	79 565	-	117 919	-
Periodens resultat		148 152		120 666		145 576		85 946		124 342	

Investeringar			
Investeringar godkända av fullmäktige		Investerings-	
Belopp i tkr		budget	
		Ack. utfall	
		aug 2026	
		Prognos	
		totalt utfall	
196000 Nytt Vattenverk (FABD)	100 000	104 864	110 000
242901 Fastighetsnära insamling	37 000	16 756	35 000
Värmepump	100 000	<i>Ej beslutad</i>	
PFAS-rening lakvattendamm	70 000	<i>Ej beslutad</i>	
Nytt Vattenverk (FABD)	1 996 000	<i>Inväntar domstolsbeslut</i>	
Summa	2 303 000	121 620	145 000

I budget 2026 godkända investeringar		Budget	
Belopp i tkr		2026	
		Utfall	
		aug 2026	
		Prognos	
		helår	
Inskickat betalflöde för helår 2026	402 000	152 767	350 179
Summa	402 000	152 767	350 179

Redovisningsprinciper

Upplysning om redovisningsprinciper eller beräkningsgrunder förändrats sedan bokslut 2025

Upplysning om säsongvariationer eller cykliska effekter som avviker mot tidigare år

Information och upplysningar till förvaltningsberättelsen

1) Händelser av väsentlig betydelse som inträffat under delårsperioden eller efter dess slut

Mark- och miljödomstolen i Vänersborgs tingsrätt beviljade bolaget tillstånd om vattenuttag ur Tolken i maj. Beslutet har överklagats.

I januari erhöles domen från Svea hovrätt, Mark- och miljööverdomstolen, om ett nytt miljötillstånd för Sobacken.

2) En redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till fastställd budget

Hänvisar till rapporten Budgetuppföljning jan-aug samt helårsprognos 2026

Inflationen har varit stabil under året och några större generella inflationseffekter har inte noterats. Det osäkra omvärldsläget har dock bidragit till högre priser på energi och råvaror. HVO-priset överstiger budget med cirka 30 procent och stigande plastpriser har ökat kostnaderna för kärl och utrustning, vilket innebär fortsatt osäkerhet kring framtida kostnadsnivåer och framför allt bränslepriser. Bolaget har samtidigt säkrat fördelaktiga biobränsleavtal inför kommande eldningsår.

Räntekostnaderna understiger budget främst till följd av lägre investeringstakt och ett något bättre resultat vilket leder till ett lägre upplåningsbehov än planerat. Detta motverkar effekten av något högre räntenivåer för senare delen av året.

3) Upplysningar om förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån ägarkrav och målen om god ekonomisk hushållning

Hänvisar till rapporten Budgetuppföljning jan-aug samt helårsprognos 2026

4) En sammanfattning av styrelsens arbete under perioden

Hittills i år har styrelsen följt upp budget och prognos, affärsplan, intern kontroll samt pågående projekt t.o.m. april.

Styrelsen har beslutat om Års- och hållbarhetsredovisning, Årsrapport för fjärrvärme och Särredovisningen för VA avseende 2025. De har även behandlat ägardirektiv, arbetsordning och VD-instruktion samt deltagit i arbetet med kommande affärs- och internkontrollplan. Riskutskottet har medverkat i riskworkshops. I juni fastställdes fjärrvärmepriset för 2027.

Styrelsen har informerats om inköpsprocessen, den genomförda granskningen och dess förbättringsarbete. Fördjupning i affärsområde Energi, ledningsnätens status och kommande taxekonstruktion för VA-taxa samt strategiska vägval för biogas och vindkraft har även informerats om.

I april besökte styrelsen tillsammans med bolagsledningen Kretslopp och Vatten i Alelyckan samt Myrornas produktionsanläggning på Hisingen.

5) Förändringar i väsentliga ansvarsförbindelser som inträffat efter räkenskapsårets början

Inga väsentliga förändringar

6) Bostadsbolagen ska även rapportera antalet vakanta/outhyrda lägenheter med en analys av vakansgradens utveckling de tre senaste åren
