Årsredovisning

för

Östhammar Vatten AB

559099-4447

Räkenskapsåret

2020

Styrelsen och verkställande direktören för Östhammar Vatten AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2020.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bildades och startade sin verksamhet 2017 och ska enligt gällande bolagsordning
- vara huvudman för vatten- och avloppsverksamheten i enlighet med lagen om allmänna vattentjänster (vattentjänstlagen) i Östhammar kommun
- äga och förvalta allmänna anläggningar för ändamålet,
- samt därmed förenlig verksamhet.

Koncernen

I Gästrike Vatten koncernen ingår förutom moderbolaget Gästrike Vatten AB följande dotterbolag:
Gävle Vatten AB
Hofors Vatten AB
Ockelbo Vatten AB
Älvkarleby Vatten AB
Östhammar Vatten AB

Östhammar Vatten AB har sitt säte i Östhammar kommun, Uppsala län.

Ägarförhållanden

Östhammar Vatten AB är ett dotterbolag till moderbolaget Gästrike Vatten AB. Kommunerna Gävle, Hofors, Ockelbo, Älvkarleby och Östhammar äger gemensamt Gästrike Vatten AB. Gästrike Vatten AB innehar 99 % av aktierna och Östhammar kommun äger resterande 1 %. Östhammar kommun utser samtliga styrelseledamöter.

Verksamheten samt väsentliga händelser

Östhammar Vatten AB tillhandahålla anläggningar för allmänna vattentjänster i Östhammar kommun. Tillsammans med moderbolaget Gästrike Vatten AB säkerställs en långsiktigt hållbar VA-verksamhet som följer av huvudmannaskapet enligt lagen om allmänna vattentjänster (vattentjänstlagen) innefattande produktion och distribution av dricksvatten samt avledande och omhändertagande av avloppsvatten samt administration för detta.

Östhammar Vatten ABs förutsättningar på marknaden betraktas som stabila. Bolaget har en lagstiftad monopolställning i rollen som kommunens leverantör av vatten- och avloppstjänster.

Förslag till reviderade bolagsordningar för moderbolag och dotterbolag i samråd med ägarkommunerna har tagits fram för beslut i styrelser och ägarkommuner inom koncernen.

Beslut har fattats om införande av verksamhetsområde för VA i Östhammar kommun, etapp 1. Restriktioner för användningen av kommunalt vatten för hela Östhammars kommun infördes under vår till höst.

Beslut har fattats om avtal om leverans av dricksvatten mellan Östhammar Vatten AB och Tierps Energi & Miljö AB i enlighet med intentionerna i den avsiktsförklaring om långsiktig samverkan för vattenförsörjning som antagits av Östhammars kommun och Tierps kommun. Avtalet tillförsäkrar att Östhammars kommun och Tierp kommun uppfyller sina skyldigheter enligt lagen (2006:412) om

allmänna vattentjänster att tillförsäkra fastigheterna inom huvudmännens verksamhetsområden vattenförsörjning med hänsyn till människors hälsa och miljön.

Beslut har fattats om finansiering av överföringsledning från Örbyhus, Tierps kommun till Österbybruk och Alunda i Östhammar kommun. Arbete inför anläggande av överföringsledningen fortlöper.
Beslut har fattats om begränsning av antal personer som kan anslutas till den allmänna VA-anläggningen per ort för att säkerställa VA-huvudmannens uppdrag.

Beslut har fattats om ägande för del av fastigheten Skoby 2:41, Östhammar kommun där Skoby reningsverk är beläget.

Under året har ett omfattande arbete skett för att säkra vattenleverans till kunder och omhändertagandet av avloppsvatten för en god vattenmiljö både genom åtgärder och förändrat arbetssätt. Många åtgärder har även till syfte att öka kundservicen samt säkerställa en god arbetsmiljö och uppfylla gällande regler och lagkrav.

Miljöansvar

Verksamheten genomsyras av ett långsiktigt kretsloppstänkande, där hänsyn även ska tas till kommande generationers behov av en god VA-försörjning. På så sätt kan vårt vatten hanteras, bevaras och brukas på ett hållbart sätt. Avloppsvatten renas i avloppsreningsverken från fosfor och organiskt material innan det återförs till naturen i ytvatten som är recipienter.

Östhammar Vatten ABs verksamhet är till väsentliga delar tillståndspliktig enligt miljöbalken. För varje tillståndspliktigt reningsverk upprättas ett särskilt miljöbokslut. Det finns åtta tillståndspliktiga verk, Alunda, Gimo, Harg, Hargshamn, Skoby, Öregrund, Österbybruk och Östhammar. En avvikelse finns gällande tillståndet för Österbybruk reningsverk. Uttag av vatten är tillståndspliktigt enligt miljöbalken. Samtliga uttag ligger inom tillståndet.

Dricksvatten är klassificerat som livsmedel och vattenkvaliteten kontrolleras kontinuerligt genom provtagningar i enlighet med fastställda kontrollprogram. Andelen vattenprov enligt fastställt kontrollprogram som är tjänliga i enlighet med Livsmedelsverkets föreskrifter överstiger 99 %.

Intäkter och kostnader

Årets resultat är en vinst på 1,7 mnkr, efter att 4,1 mnkr av intäkterna har redovisat som överruttag och bokförts som skuld till VA-kollektivet. Huvuddelen av intäkterna kommer från brukningsavgifter, en mindre del av intäkterna kommer från periodens anläggningsavgifter.

Över- eller underuttag arbetas in i bolagets ekonomiska plan och avgiftsuttaget balanseras mot verksamhetens kostnader. Den plan som läggs har sin grund i den strategi som styrelsen tagit fram och genom att avgiftsuttaget balanseras mot verksamhetens kostnader kan upparbetade över- eller underuttag återföras.

Östhammar Vatten AB belastas av samtliga kostnader för sin VA-försörjning. Resurser som nyttjas gemensamt i Gästrike Vatten AB och som inte går att koppla direkt till ett anläggningsbolag fördelas genom en fördelningsnyckel som fastställts av styrelsen i Gästrike Vatten AB. Andelen av Gästrike Vatten ABs kostnader som belastar Östhammar Vatten AB uppgår till 12 %.

Investeringar

Årets investeringar uppgår till ca 75 mnkr. Största (60,1 mnkr) investeringen är pågående och avser en överföringsledning för vatten. Resterande investeringar utgörs av nya styrenheter till anläggningarna och mindre projekt.

Flerårsöversikt (Tkr)	**2020**	**2019**	**2018**	**2017**
Nettoomsättning	52 250	54 923	48 680	27 638
Årets över- (+)/underuttag (-)	4 134	-2 257	508	0
Ackumulerat över-/underuttag	4 134	-1 749	508	0
Investeringar	75 310	5 266	4 929	168 599
Balansomslutning	234 642	176 624	180 073	183 556
Såld mängd VA (tm3)	1 103	977	995	536
Producerad mängd vatten (tm3)	1 236	1 075	1 140	1 246
Mottagen mängd avlopp (tm3)	1 891	2 704	1 895	2 114

2017 var ett förkortat räkenskapsår.
I nettoomsättningen ingår över-/underuttag
tm3 = tusental kubikmeter
Differensen mellan såld mängd, producerad mängd och mottagen mängd ger en indikation om anläggningarnas status.

Risk- och osäkerhetsfaktorer samt förväntad utveckling

Skärpta och förändrade regelverk kan förväntas utifrån statliga utredningar samt nya nationella och internationella bedömningar. För att säkerställa dricksvattenleveransen är prioriterade åtgärder bla att öka skyddet för vattenresurserna, redundansen VA-systemet samt reningen i vattenverken. Det är även viktigt att effektivt använda det vatten som produceras. Fortsatta åtgärder för minskade vattenförluster planeras. Inom avloppsområdet kan nämnas åtgärder för en förändrad slamhantering och åtgärder för att minska mängden ovidkommande vatten.

Förstärkt fokus inom säkerhet och hållbarhet påverkar VA-verksamheten både direkt och indirekt genom primärkommunernas ansvar. Även det stora arbetet för att klimatanpassa såväl VA-verksamheten som våra städer samt tillse att vattenresurser skyddas för att säkerställa leverans behöver hanteras integrerat med primärkommunernas fysiska planering.

Investerings- och exploateringsbehovet är stort till följd av ökade krav samt ökad kapacitet för att kunna ansluta fler. Delar av åtgärderna ligger i den långsiktiga investeringsplanen främst mer vatten från Tierp och utbyggt reningsverk i Alunda men ytterligare åtgärder kommer att behöva vidtas för att inom en 10-års period öka kapaciteten och höja kvaliteten. Det krävs även utbyggnad och anpassning av distributionsnätet. Tidplaner och omfattning för genomförande är osäkra vilket gör att förändringar kommer att ske. Främst för exploateringar är omfattning och tidplaner sker stora förändringar.

Under kommande år arbetas med såväl effektiviseringar som ett mer löpande arbete för att hålla nere kostnaderna. Arbete pågår med att ta fram underhålls- och förnyelseplaner för dagens anläggningar och ledningsnät (reinvesteringar). Alla investeringar och exploateringar ger ökade kapitalkostnader då stor del av dagens VA-system är avskrivet. Det gör att kapitalkostnaderna kommer att öka över tid. Förstudier och tidiga utredningar belastar löpande kostnaderna. Vi behöver nyttja såväl mark som nya tekniska lösningar för att på ett så smart sätt som möjligt uppnå optimal samhällsnytta på både kort och lång sikt för att skapa en hållbar kommun. I nuläget har arbetet med klimatanpassning bedrivits i liten omfattning, vilket över tid kommer att öka kostnaderna.

Ökade kostnader ger behov av ökade intäkter. Utbyggnad (exploatering) ska täckas genom intäkter från anläggningsavgifter och övriga ökade kostnader genom intäkter från brukningstaxan. En översyn av brukningstaxans nivå kommer att ske för att anpassa kostnader till intäkter under planperioden. Fler anslutna ger en ökad intäkt, dock ökar kostnaderna långt tidigare än intäkterna.

De stora investeringarna ger ett ökat lånebehov. Detta gör även att verksamheten blir mer räntekänslig. Det är nödvändigt att vara öppna för att lyfta in dialog om finansiering och överväga alternativa finansieringsformer samt nyttja möjligheter till avsättning så att taxejusteringarna kan hållas nere.

Känslighetsanalys

Räntor

En ökning av räntan med ± 1 procentenhet skulle innebära en förändringar i kostnader på ca ± 1,8 mnkr för bolaget.

Bolaget påförs en inlåningsavgift i samband med positiva saldon på banktillgodohavanden överstigande 50 mnkr i koncernen. Inlåningsavgiften beräknas på saldot per månad som det överstiger 50 mnkr med ett genomsnitt av 1 W stibor för aktuellt månad (Riksbanken).

Intäkter

En förändring av intäkter med ± 1 procentenhet skulle innebära en förändring av intäkter på ca ± 500 tkr för bolaget.

Kostnader

En förändring av direkta kostnader med ± 1 procentenhet skulle innebära en förändring i kostnader på ca ± 150 tkr för bolaget.

Förändring av eget kapital

	Aktie-kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	9 892 575	-1 748 932	**8 243 643**
Omf fg års resultat		-1 748 932	1 748 932	**0**
Årets resultat			1 856 357	**1 856 357**
Belopp vid årets utgång	**100 000**	**8 143 643**	**1 856 357**	**10 100 000**

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till totalt 10 000 000 kr (10 000 000 kr)

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	8 143 642
årets vinst	1 856 358
	10 000 000
disponeras så att	
i ny räkning överföres	10 000 000

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

Resultaträkning

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Nettoomsättning	2	52 249 616	54 922 757
Övriga rörelseintäkter		1 734 724	94 017
		53 984 340	**55 016 774**
Rörelsens kostnader			
Produktionskostnader		-14 147 841	-17 394 256
Övriga externa kostnader	3, 4	-29 732 291	-32 625 378
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-6 388 620	-6 102 025
		-50 268 752	**-56 121 659**
Rörelseresultat		**3 715 588**	**-1 104 885**
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	6 048	4 586
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-1 348 222	-1 018 291
		-1 342 174	**-1 013 705**
Resultat efter finansiella poster		**2 373 414**	**-2 118 590**
Resultat före skatt		**2 373 414**	**-2 118 590**
Skatt på årets resultat	7	-517 056	369 658
Årets resultat		**1 856 358**	**-1 748 932**

Balansräkning

	Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	8	17 703 805	18 650 612
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9	126 850 310	120 919 251
Inventarier, verktyg och installationer	10	13 042 122	13 677 810
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	11	72 371 267	7 798 229
		229 967 504	**161 045 902**
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	12	388 248	905 304
		388 248	**905 304**
Summa anläggningstillgångar		**230 355 752**	**161 951 206**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 101 382	1 518 181
Fordringar koncernföretag	13	46 194	0
Fordringar Östhammar Kommun	13	143 082	0
Fordringar Gävle kommun	14	0	13 151 828
Övriga fordringar		2 995 676	3 202
		4 286 334	**14 673 211**
Summa omsättningstillgångar		**4 286 334**	**14 673 211**
SUMMA TILLGÅNGAR		**234 642 086**	**176 624 417**

Balansräkning

	Not	2020-12-31	2019-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	15	100 000	100 000
		100 000	**100 000**
Fritt eget kapital	16		
Balanserad vinst eller förlust		8 143 642	9 892 575
Årets resultat		1 856 358	-1 748 932
		10 000 000	**8 143 643**
Summa eget kapital		**10 100 000**	**8 243 643**
Avsättningar			
Övriga avsättningar	17	100 000	1 100 000
Summa avsättningar		**100 000**	**1 100 000**
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	18	179 694 124	130 182 123
Övriga skulder	19	25 748 424	25 857 152
Summa långfristiga skulder		**205 442 548**	**156 039 275**
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit Gävle Kommun	14	7 080 566	0
Skulder till kreditinstitut		2 036 000	3 584 000
Leverantörsskulder		4 429 932	4 006 521
Skulder koncernföretag	13	0	729 280
Skulder Östhammar kommun	13	0	116 596
Aktuella skatteskulder		3 172	0
Övriga skulder		0	735 058
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	5 449 868	2 070 044
Summa kortfristiga skulder		**18 999 538**	**11 241 499**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**234 642 086**	**176 624 417**

Kassaflödesanalys

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	5, 6, 20	2 373 414	-2 118 590
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	8, 9, 10, 17	5 388 620	6 802 606
Betald skatt		3 172	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		**7 765 206**	**4 684 016**
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga fordringar		10 386 876	-10 804 649
Förändring av kortfristiga skulder		9 194 140	1 183 691
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**27 346 222**	**-4 936 942**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-75 310 222	-5 265 521
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-75 310 222**	**-5 265 521**
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		98 201 694	21 447 693
Amortering av lån		-50 237 694	-25 031 694
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**47 964 000**	**-3 584 001**
Årets kassaflöde		**0**	**-13 786 464**
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		0	13 786 464
Likvida medel vid årets slut		**0**	**0**

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar
Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning
Bolaget följer BFNAR 2003:3 som anger att en inkomst redovisas som intäkt först då det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna som företaget ska få av transaktionen kommer att tillfalla företaget.
I enlighet med Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster (LAV) får avgifterna inte överskrida det som behövs för att täcka kostnader som är nödvändiga för att ordna och driva VA-anläggningen. Eventuella överuttag/underuttag bör återföras/belasta abonnentkollektivet inom tre år från det att dessa uppstått genom återbetalning eller som taxesänkning alternativt taxehöjning för att uppnå kostnadstäckning. Om inkomsterna från avgifterna överskrider kostnaderna föreligger följaktligen en legal förpliktelse.

I enlighet med VA-lagen redovisas överuttag som en skuld och det överuttag som skett för framtida investeringar redovisas som långfristig skuld och löses upp i den takt som anläggningen skrivs av.

Anläggningsavgifter
Anläggningsavgiften är en engångsavgift som ska betalas när fastigheten ansluts till kommunalt VA och ska täcka kostnaderna för att ansluta en fastighet vilket innebär att den ska täcka kostnaderna för nyinvesteringar i anläggningen samt del av huvudanläggningen, administration och räntekostnader för nyanläggning i ledningsnätet och del av huvudanläggning. Anläggningsavgiften intäktsförs i dotterbolagen enligt matchningsprincipen vilket innebär att den möter kapitalkostnaderna som är hänförbara till anslutningsavgiften enligt nedanstående.

År 1	10% för administrationskostnader och 1/33 av resterande 90 %.
År 2-33	1/33 av resterande 90 %

Brukningsavgifter
Brukningsavgiften är en periodisk avgift för täckande av drift- och underhållskostnader, kapitalkostnader för investeringar eller andra kostnader för en allmän VA-anläggning som inte täcks av en anläggningsavgift.
Brukningsavgiften faktureras löpande till alla kunder.

Gemensamma intäkter och kostnader
Gemensamma kostnader från moderbolaget har fördelats utifrån olika fördelningsnycklar:
Personalkostnaderna har fördelats från moderbolaget till dotterbolagen utifrån tidredovisning. Direkta kostnader hänförbara till dotterbolagen har debiterats dotterbolagen i sin helhet. Övriga kostnader fördelas utifrån fördelningsnyckel fastställd av styrelsen i Gästrike Vatten AB.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utfigter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggnings byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Materialla anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för avskrivningar och eventuella ned/uppskrivningar. Avskrivningar på anläggningstillgångar redovisas i resultaträkningen och belastar rörelseresultatet med avskrivningar enligt plan från anskaffningstillfället.
Följande avskrvningstider har tillämpats

	År
Inventarier	3-10
Maskiner	5-10
Tekniska anläggningar*	10-33
VA-ledningar**	33-50

*Som tekniska anläggningar räknas exempelvis; pumpstationer, tryckstegringar, högreservoarer, brunnar, infiltrationsanläggningar.
**VA-ledningar är en teknisk anläggning och avskrivningstiden är beroende av om det är en; huvudledning, servisledning, områdesledning, samt om mark eller sjöförlagd ledning.

Byggnader (vattenverk och avloppsreningsverk)
Delas upp i komponenter i enlighet med K3; tak, stomme, grund, byggnadsanläggning. Anläggningens huvudsakliga funktion styr om anläggningen är att beakta som en byggnad eller en produktionsanläggning. Syftet med byggnaden vid en produktionsanläggning är ett skal/skydd för att skydda produktionen, den tekniska anläggningen och utgör därmed en byggnadsanläggning.

Följande avskrivningstider har tillämpats

	År*	andel i %
Tak	25	10-50
Stomme	50	5-35
Grund	50	5-20
Byggnadsanläggning	10-25	40-80

* Avskrivningstiden för byggnader övertagna från kommunen har anpassats till återstående nyttjandeperiod från tidpunkten vid övertagandet.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år och justeringar tidigare års aktuella skatt. Skatteskulder/-fordringar värderas till vad som enligt företagets bedömning skall betala till eller erhållas från Skatteverket. Bedömningen 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. Uppskjuten skatt avseende framtida skatteeffekter redovisas i resultat- och balansräkningarna.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. 2018 består likvida medel av tillgodohavande på koncernkonto hos Gävle kommun. Från och med 2019 redovisas likvida medel som kort fordran/skuld mot Gävle kommun.

Lån

Östhammar Kommun har borgensåtagande för finansiering av investeringar i Östhammar Vatten AB. För Östhammar Vatten AB sker upptagning av lån externt hos kreditinstitut mot reverser som löper med ränta och amortering för samtliga nettoinvesteringar i VA-anläggningar som inte är internt finansierade.

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.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2020	2019
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Anslutningsavgifter	911 338	507 764
Konsumtionsavgifter	55 472 156	53 906 643
Underuttag/Överuttag VA-kollektivet	-4 133 878	508 350
	52 249 616	**54 922 757**

Not 3 Arvode till revisorer

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

	2020	2019
KPMG AB		
Revisionsuppdrag	26 179	25 000
	26 179	**25 000**

Not 4 Kostnader från Gästrike Vatten AB

	2020	2019
Styrelsearvoden	149 042	36 434
Inhyrd personal	12 333 384	12 513 594
Övriga kostnader enligt fördelningsnyckel fastställd av Gästrike Vatten AB	3 810 582	3 638 788
	16 293 008	**16 188 816**

Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2020	2019
Övriga ränteintäkter	6 048	4 586
	6 048	**4 586**

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2020	2019
Räntekostnader till kreditinstitut	735 651	742 867
Borgensavgifter till Östhammars kommun	562 968	281 868
Övriga räntekostnader	49 603	-6 444
	1 348 222	**1 018 291**

Not 7 Skatt på årets resultat

	2020	2019
Skatt på årets resultat		
Uppskjuten skatt	-517 056	369 658
Totalt redovisad skatt	**-517 056**	**369 658**

Avstämning av effektiv skatt

	2020		2019	
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		2 373 414		-2 118 590
Skatt enligt gällande skattesats	21,40	-507 911	21,40	453 378
Ej avdragsgilla kostnader		-29 225		-33 955
Utnyttjande av tidigare ej aktiverat underskottsavdrag				-37 898
Omvärdering av uppskjuten skatt		23 110		
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader		78 017		69 180
Skattemässiga justering av bokfört resultat för avskrivningar på byggnader		-81 047		-81 047
Redovisad effektiv skatt	**21,79**	**-517 056**	**17,45**	**369 658**

Not 8 Byggnader och mark

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	21 175 429	21 175 429
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**21 175 429**	**21 175 429**
Ingående avskrivningar	-2 524 817	-1 578 010
Årets avskrivningar	-946 807	-946 807
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-3 471 624**	**-2 524 817**
Utgående redovisat värde	**17 703 805**	**18 650 612**
Bokfört värde byggnader	15 464 505	16 411 312
Bokfört värde mark	2 239 300	2 239 300
	17 703 805	**18 650 612**

Not 9 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	134 446 909	131 366 423
Inköp	4 899 981	117 023
Omklassificeringar	5 837 203	2 963 463
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**145 184 093**	**134 446 909**
Ingående avskrivningar	-13 527 658	-9 008 128
Årets avskrivningar	-4 806 125	-4 519 530
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-18 333 783**	**-13 527 658**
Utgående redovisat värde	**126 850 310**	**120 919 251**

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	15 372 979	15 372 979
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**15 372 979**	**15 372 979**
Ingående avskrivningar	-1 695 169	-1 059 480
Årets avskrivningar	-635 688	-635 689
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-2 330 857**	**-1 695 169**
Utgående redovisat värde	**13 042 122**	**13 677 810**

Not 11 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 798 229	5 613 194
Inköp	70 410 241	5 148 498
Omklassificeringar	-5 837 203	-2 963 463
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**72 371 267**	**7 798 229**
Utgående redovisat värde	**72 371 267**	**7 798 229**

Not 12 Uppskjuten skattefordran

	2020-12-31	2019-12-31
Byggnader	286 062	208 045
Skattemässigt underskott	102 186	697 259
	388 248	**905 304**

Årets bokförda värde fastigheter: 15 464 506
Årets skattemässiga värde fastigheter: 16 853 157

Not 13 Transaktioner med koncernföretag

Moderföretag i den minsta koncern där Östhammar Vatten AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Gästrike Vatten AB, 556751-1661, Gävle.

	2020-12-31	2019-12-31
Andel inköp och försäljning (%) avseende företag inom Gästrike Vatten Koncernen		
Inköp	37	33
Försäljning		0
	37	**33**
Fordringar (+) / skulder (-) avseende Östhammar Kommun koncern		
Östhammars Kommun	143 082	-116 596
	143 082	**-116 596**
Fodringar (+) / skulder (-) avseende Gästrike Vatten koncernen		
Gästrike Vatten AB	46 194	-729 280
	46 194	**-729 280**

Not 14 Checkräkningskredit

Beviljat belopp på checkräkningskredit hos Gävle kommun uppgår till 250 mnkr totalt för Gästrike Vattenkoncernen. Eventuellt saldo redovisas som kortfristig fordran/skuld. Gävle kommun är kontohavare mot banken.

Not 15 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvot-värde
	100	1 000
	100	

Not 16 Disposition av vinst eller förlust

	2020-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	8 143 642
årets vinst	1 856 358
	10 000 000
disponeras så att	
i ny räkning överföres	10 000 000

Not 17 Avsättningar

	2020-12-31	2019-12-31
Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvudman har strikt ansvar	100 000	1 100 000
	100 000	**1 100 000**

Not 18 Långfristiga skulder

	2020-12-31	2019-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	50 000 000	1 726 737
	50 000 000	**1 726 737**

Not 19 Övriga långfristiga skulder

	2020-12-31	2019-12-31
Periodiserade anslutningsavgifter		
Ingående balans	25 696 010	24 798 007
Årets förändring	-99 431	898 003
	25 596 579	**25 696 010**
Skuld för investeringsbidrag till Karö Våtmark		
Ingående balans	161 142	170 438
Årets förändring	-9 297	-9 296
	151 845	**161 142**

Intäkter från anslutningsavgifter intäktsförs med ca 13 % det första året och därefter ca 3 % per år.

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2020-12-31	2019-12-31
Upplupna räntekostnader	325 256	359 566
Upplupna kostnader	990 734	1 710 478
Överuttag från VA-kollektivet	4 133 878	0
	5 449 868	**2 070 044**

Östhammar den 25 februari 2021

Margareta Vidén Berggren
Ordförande

Pär-Olof Olsson

Tomas Bendiksen

Inger Abrahamsson

Bo Persson

Lena Blad
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 1/4 2021

KPMG AB

Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor