Årsredovisning

för

Älvkarleby Vatten AB

556751-2248

Räkenskapsåret

2021

Styrelsen och verkställande direktören för Älvkarleby Vatten AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bildades och startade sin verksamhet 2008 och ska enligt gällande bolagsordning
- vara huvudman för vatten- och avloppsverksamheten i enlighet med lagen om allmänna vattentjänster (vattentjänstlagen) i Älvkarleby 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

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

Ägarförhållanden

Älvkarleby 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 Älvkarleby kommun äger resterande 1 %. Älvkarleby kommun utser samtliga styrelseledamöter.

Verksamheten samt väsentliga händelser

Älvkarleby Vatten AB tillhandahålla anläggningar för allmänna vattentjänster i Älvkarleby 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.

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

Omfattande arbete med att hitta och åtgärda läckor på ledningsnätet med gott resultat.
Ledningsnätsförnyelse har under året utförts i Skutskär, Älvkarleby och i Långsand.

Utbyggnad av bostadsområdet Liljebacken har slutförts.

Projekt för Gemensam systemlösning för dricksvattenförsörjning i Gävle och Älvkarleby fortlöper. Flera parallella delutredningar pågår.

Styrelsen har fattat beslut om yttrande rörande Länsstyrelsen i Uppsalas angående bildande av naturreservat för Häcksören och efter Länsstyrelsens beslut har styrelsen fattat beslut om att överklaga Länsstyrelsen beslut samt begärt anstånd för att utveckla överklagandet. I ärendet har nära dialog skett

med Älvkarleby kommun.

Kommunfullmäktige i Älvkarleby har beslutat om höjning av anläggningsavgifternas nivå under åren 2022 - 2024 i Älvkarleby kommun för att de ska spegla intäktsbehovet vid anslutning.

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.

Älvkarleby Vatten ABs verksamhet är till väsentliga delar tillståndspliktig enligt miljöbalken. För varje tillståndspliktigt reningsverk upprättas ett särskilt miljöbokslut. Det finns två tillståndspliktiga verk, ett i Skutskär och ett i Gårdskär, båda har resultat inom gällande villkor. Uttag av vatten är tillståndspliktigt enligt miljöbalken. Samtliga uttag ligger inom tillstånden.

Dricksvatten är klassificerat som livsmedel och vattenkvaliteten kontrolleras kontinuerligt genom provtagningar i enlighet med fastställda kontrollprogram. Samtliga vattenprov enligt fastställt kontrollprogram var tjänliga i enlighet med Livsmedelsverkets föreskrifter.

Intäkter och kostnader

Årets resultat är 0, efter att 3 233 tkr av intäkterna har redovisat som överuttag 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.

Älvkarleby 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 Älvkarleby Vatten AB uppgår till 7 %.

Investeringar

Årets investeringar uppgår till ca 8,6 mnkr varav ca 2,8 mnkr avser ett större exploateringsområde. Övriga investeringar avser främst ledningsnätsförnyelse och förtätningar.

JN

BK

Flerårsöversikt (Tkr)	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**	**2017**
Nettoomsättning	29 990	30 707	36 662	33 928	30 148
Årets över- (+)/underuttag (-)	3 233	-859	-4 607	-1 952	2 618
Ackumulerat över-/underuttag	7 763	4 531	5 390	9 997	11 949
Investeringar	8 654	8 485	17 735	529	6 125
Balansomslutning	95 876	89 268	85 308	80 093	85 489
Såld mängd VA (tm3)	912	852	800	840	913
Producerad mängd vatten (tm3)	1 428	1 274	1 254	1 264	1 191
Mottagen mängd avlopp (tm3)	1 723	1 512	1 682	1 335	1 385

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. Speciellt kan nämnas förväntad proposition angående utredningen Hållbara vattentjänster, införandet av EU:s nya dricksvattendirektiv, revideringen av EU:s Avloppsdirektiv och skärpta gränsvärden av PFAS-ämnen. Ökade krav på beredning och robusthet för vattenleverans samt reningskrav för avlopp och dagvatten kommer att påverka inriktning och ökade kostnader förväntas.

Inom hållbarhetsområdet är vattenskydd, hantering av slam och klimatanpassning av såväl VA-verksamheten som våra städer viktiga områden att arbeta med integrerat med primärkommunernas fysiska planering.

Då investeringsbehovet för såväl re- som nyinvesteringar är stort nationellt inom VA- området såväl som inom övrig teknisk infrastruktur i Sverige blir det extra viktigt att arbeta strategiskt med finansieringsfrågorna.

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). Nyinvesterings- och exploateringsbehovet bedöms vara förhållandevis litet kommande period. Alla investeringar och exploateringar ger ökade kapitalkostnader då stor del av dagens VA-system är avskrivet. Det gör att kapitalkostnaderna långsamt kommer att öka över tid.

BK

Känslighetsanalys

Räntor

En ökning av räntan med ± 1 procentenhet skulle innebära en förändringar i kostnader på ca ± 0,7 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 ± 300 tkr för bolaget.

Kostnader

En förändring av direkta kostnader med ± 1 procentenhet skulle innebära en förändring i kostnader på ca ± 100 tkr för bolaget.

Förändring av eget kapital

	Aktie-kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	1 000 000	0	**1 100 000**
Årets resultat			0	**0**
Belopp vid årets utgång	**100 000**	**1 000 000**	**0**	**1 100 000**

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till totalt 1 000 000 kr (1 000 000kr).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 000 000
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 000 000

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

BK

Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Nettoomsättning	2	29 990 162	30 706 716
Övriga rörelseintäkter		151 484	100 048
		30 141 646	**30 806 764**
Rörelsens kostnader			
Produktionskostnader		-9 588 528	-9 755 470
Övriga externa kostnader	3	-14 545 221	-14 990 329
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-5 422 927	-5 025 054
		-29 556 676	**-29 770 853**
Rörelseresultat		**584 970**	**1 035 911**
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	5 122	12 295
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-612 469	-734 818
		-607 347	**-722 523**
Resultat efter finansiella poster		**-22 377**	**313 388**
Resultat före skatt		**-22 377**	**313 388**
Skatt på årets resultat	6	22 377	-313 388
Årets resultat		**0**	**0**

Balansräkning

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	7	3 695 218	4 113 637
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8	70 214 941	66 528 169
Inventarier, verktyg och installationer	9	1 834	75 175
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	10	15 816 804	15 780 772
		89 728 797	**86 497 753**
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	11	618 030	564 638
		618 030	**564 638**
Summa anläggningstillgångar		**90 346 827**	**87 062 391**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 151 957	1 274 271
Fordringar koncernföretag	12	0	29 006
Fordringar Gävle kommun		4 093 609	0
Övriga fordringar		277 590	904 084
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		6 000	0
		5 529 156	**2 207 361**
Summa omsättningstillgångar		**5 529 156**	**2 207 361**
SUMMA TILLGÅNGAR		**95 875 983**	**89 269 752**

Balansräkning

	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	14	100 000	100 000
		100 000	**100 000**
Fritt eget kapital	15		
Balanserad vinst eller förlust		1 000 000	1 000 000
		1 000 000	**1 000 000**
Summa eget kapital		**1 100 000**	**1 100 000**
Avsättningar			
Övriga avsättningar	16	80 000	60 000
		80 000	**60 000**
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	17	74 905 000	66 935 000
Övriga skulder	18	7 176 091	6 855 808
		82 081 091	**73 790 808**
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit Gävle Kommun	13	0	4 711 651
Skulder till kreditinstitut		2 580 000	2 930 000
Leverantörsskulder		522 872	707 612
Skulder koncernföretag	12	525 983	0
Skulder Älvkarleby Kommun	12	222 970	205 989
Aktuella skatteskulder		289 186	431 637
Övriga skulder		48 131	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	8 425 750	5 332 055
		12 614 892	**14 318 944**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**95 875 983**	**89 269 752**

Kassaflödesanalys

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-22 377	313 388
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	20	5 763 210	7 931 557
Betald skatt		-173 466	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		**5 567 367**	**8 244 945**
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga fordringar		-3 321 795	-437 954
Förändring av kortfristiga skulder		-1 211 601	-10 767 221
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**1 033 971**	**-2 960 230**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-8 653 971	-8 484 770
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-8 653 971**	**-8 484 770**
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		31 250 000	36 000 000
Amortering av lån		-23 630 000	-24 555 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**7 620 000**	**11 445 000**
Årets kassaflöde		**0**	**0**
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.

JN

BK

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. Likvida medel redovisas som kort fordran/skuld mot Gävle kommun.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning
Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Balansomslutning
Företagets samlade tillgångar.

Lån

Älvkarleby Kommun har borgensåtagande för finansiering av investeringar i Älvkarleby Vatten AB. För Älvkarleby 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

	2021	2020
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Anslutningsavgifter	186 537	-4 627
Konsumtionsavgifter	33 036 498	29 852 057
Underuttag/Överuttag VA-kollektivet	-3 232 873	859 285
	29 990 162	**30 706 715**

Not 3 Kostnader från Gästrike Vatten AB

	2021	2020
Inköp av varor		
Styrelsearvoden	86 467	177 902
Inhyrd personal	3 550 371	5 985 514
Övriga kostnader enligt fördelningsnyckel faställd av Gästrike Vatten AB	4 644 799	2 222 839
	8 281 637	**8 386 255**

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021	2020
Övriga ränteintäkter	5 122	12 295
	5 122	**12 295**

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021	2020
Räntekostnader till kreditinstitut	416 710	562 575
Borgensavgifter till Älvkarleby kommun	188 409	165 232
Övriga räntekostnader	7 350	7 011
	612 469	**734 818**

Not 6 Skatt på årets resultat

	2021	2020
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-31 015	-343 245
Uppskjuten skatt	53 392	29 857
Totalt redovisad skatt	**22 377**	**-313 388**

Avstämning av effektiv skatt

		2021		2020
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		-22 377		313 388
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	4 610	21,40	-67 065
Ej avdragsgilla kostnader		-1 604		-276 180
Ej skattepliktiga intäkter		50 386		
Justering avseende skatter för föregående år		-31 015		
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader		29 857		29 857
Skattemässig justering av bokfört resultat för avskrivningar på byggnader		-29 857		
Redovisad effektiv skatt	**100,00**	**22 377**	**100,00**	**-313 388**

Not 7 Byggnader och mark

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 624 642	10 624 642
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**10 624 642**	**10 624 642**
Ingående avskrivningar	-6 511 005	-6 092 585
Årets avskrivningar	-418 419	-418 420
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-6 929 424**	**-6 511 005**
Utgående redovisat värde	**3 695 218**	**4 113 637**
Bokfört värde byggnader	2 186 668	2 605 087
Bokfört värde mark	1 508 550	1 508 550
	3 695 218	**4 113 637**

JN
BK LC

Not 8 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	109 114 485	104 657 559
Inköp	963 811	994 296
Försäljningar/utrangeringar		-517 610
Omklassificeringar	7 654 127	3 980 240
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**117 732 423**	**109 114 485**
Ingående avskrivningar	-42 586 316	-38 625 269
Försäljningar/utrangeringar		517 610
Årets avskrivningar	-4 931 166	-4 478 657
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-47 517 482**	**-42 586 316**
Utgående redovisat värde	**70 214 941**	**66 528 169**

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 697 666	4 180 894
Försäljningar/utrangeringar		-1 483 228
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**2 697 666**	**2 697 666**
Ingående avskrivningar	-2 622 491	-3 977 742
Omklassificeringar		1 483 228
Årets avskrivningar	-73 341	-127 977
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-2 695 832**	**-2 622 491**
Utgående redovisat värde	**1 834**	**75 175**

Not 10 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	15 780 772	12 270 539
Inköp	7 690 159	7 490 473
Omklassificeringar	-7 654 127	-3 980 240
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**15 816 804**	**15 780 772**
Utgående redovisat värde	**15 816 804**	**15 780 772**

Not 11 Uppskjuten skattefordran

	2021-12-31	2020-12-31
Byggnader	618 030	564 638
	618 030	**564 638**

Årets bokförda värde fastigheter: 2 186 668
Årets skattemässiga värde fastigheter: 5 072 568

Not 12 Transaktioner med koncernföretag

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

	2021-12-31	2020-12-31
Andel inköp och försäljning (%) avseende företag inom Gästrike Vatten koncernen		
Inköp	34	34
Försäljning	12	9
	46	**43**

Not 13 Checkräkningskredit

Beviljat belopp på checkräkningskredit hos Gävle kommun uppgår till 150 mnkr totalt för Gästrike Vattenkoncernen exklusive Gävle Vatten AB. Eventuellt Saldo redovisas som kortfristig fordran/skuld. Gävle kommun är kontohavare mot banken.

Not 14 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvot-värde
	100	1 000
	100	

Not 15 Disposition av vinst eller förlust

	2021-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	1 000 000
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 000 000

Not 16 Avsättningar

	2021-12-31	2020-12-31
Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvudman har strikt ansvar	80 000	60 000
	80 000	**60 000**

Not 17 Långfristiga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	0	8 690 000
	0	**8 690 000**

Not 18 Övriga långfristiga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Periodiserade anslutningsavgifter		
Ingående balans	3 855 807	3 309 305
Årets förändring	320 284	546 502
	4 176 091	**3 855 807**
Redundans dricksvattenförsörjning		
Ingående balans	3 000 000	0
Årets förändring		3 000 000
	3 000 000	**3 000 000**

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

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna räntekostnader	129 295	286 800
Upplupna kostnader	532 572	514 245
Överuttag från VA-kollektivet	7 763 884	4 531 010
	8 425 751	**5 332 055**

Not 20 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2021-12-31	2020-12-31
Avskrivningar	5 422 927	5 025 054
Anslutningsavgifter	320 283	546 503
Investeringsfond	0	3 000 000
Övriga avsättningar	20 000	-640 000
	5 763 210	**7 931 557**

Not 21 Räntor och utdelningar

	2021-12-31	2020-12-31
Erhållen ränta	-5 122	-12 295
Erlagd ränta	769 974	860 237
	764 852	**847 942**

2022-03-07

Älvkarleby

Ingalill Tegelberg
Ordförande

Bo Janzon

Björn Karlsson

Lena Blad
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 25/3 2022

KPMG AB

Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor