

Gävle Vatten AB
Org nr 556751-1646

Årsredovisning för räkenskapsåret 2015

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	9
- balansräkning	10
- kassaflödesanalys	12
- noter	14

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



Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Gävle Vatten AB är huvudman för den allmänna vattenförsörjningen och avloppshanteringen i Gävle kommun vilket omfattar produktion och distribution av rent vatten, avledning och rening av spillvatten samt omhändertagande av slam från reningen. Bolaget äger samtliga VA-anläggningar för allmänt VA i Gävle kommun. Anläggningsbeståndet består av vattenverk, avloppsreningsverk, pumpstationer, tryckstegringsstationer, reservoarer, infiltrationsanläggningar samt ett omfattande ledningsnät. Beståndet kräver löpande omfattande underhållsinsatser.

Gävle Vatten AB har inga anställda, verksamheten sköts av inhyrd personal från moderbolaget Gästrike Vatten AB.

Ägarförhållanden

Gävle Vatten AB är ett dotterbolag till Gästrike Vatten AB som innehar 99 % av aktierna. Gävle kommun äger resterande 1 % av aktierna men har kontroll över samtliga röster i bolaget. Genom Gävle Vatten AB tillförsäkras kommunen inflytande över VA-anläggningarna och kan besluta om till exempel utbyggnadsplaner. Gävle kommun ansvarar för bolagets upplåningsbehov för finansiering av investeringar.

Gävle kommun styr 100 % av rösterna i dotterbolaget och styrelsen är utsedd av kommunfullmäktige i Gävle kommun. Gävle Vatten AB äger och förvaltar VA-anläggningarna i Gävle och är därmed huvudman.

Kvalitet

Vatten är klassificerat som livsmedel och vattenkvaliteten kontrolleras kontinuerligt genom provtagning enligt fastställt egenkontrollprogram. Vattenkvaliteten är hög och inget prov har varit otjänligt.

”Sveriges godaste kranvatten”? Riktigt så långt räckte vi inte, men Gävles vatten fick ett hedersomnämnanande vid deltävling i Örebro mot 20 andra kommuner i den nationella dricksvattentävlingen. Detta är ett av flera sätt där vi kommunicerar vårt budskap om ”vattnets värde” något som tas för givet, att det alltid finns och fungerar dygnet runt året om, och vad vi gör för att det ska vara möjligt.

Vi har under året arbetat med information och kommunikation dels genom nyhetsbrev och andra utskick dels genom SMS-tjänst, som vi främst nyttjar vid avbrott eller störningar i VA-leveranser ut till kund. Vi har fått mycket bra respons. Vid normalt underhållsarbete på ledningsnätet aviserar vi berörda kunder minst 1 dag innan arbetet påbörjas för att påverkan för kunden ska bli så liten som möjligt.

Ett antal driftstörningar har varit större vattenläckor som därmed påverkat ett stort antal kunder. Andra har varit svåra att lokalisera med långvarigt utläckage till följd vilket medfört höga produktionsnivåer som i vissa fall har lett till kapacitetsbrister.



För att säkerställa kvaliteten och skydda dricksvattnet pågår arbete med att låsa vattenposter med lägre kapacitet än 10 l/s, arbetet är förankrat hos Gästrike Räddningstjänst då dessa vattenposter inte har tillräcklig kapacitet för deras behov.

Ett försök sker parallellt med att installera en vattenkiosk för tillfälliga vattenuttag. För att säkerställa att vattenuttag sker under kontrollerade former och på lämplig plats för distributionsnätet. Den första vattenkiosken är planerad att byggas i Gävle, utredning och upphandling har gjorts under året, och genomförande sker våren 2016, faller försöket väl ut kommer ytterligare vattenkiosker att anläggas. Vattenkioskerna kommer att underlätta debitering av tillfälliga kunder.

För att säkerställa en god kvalitet på leveransen av vatten för ca 600 fastigheter i Bomhus som tidigare har haft problem med lågt tryck har en tryckstegringsstation byggts, leveransen har avsevärt förbättrats för de berörda fastigheterna.

Ett antal bränder inom vattenskyddsområde för Gävle har ställt stora prov på organisationen att hantera en störning som kan leda till en kris. Gästrike Vatten har hög krismedvetenhet och agerade snabbt, tack vare ett gott samarbete med räddningstjänst och externa aktörer kunde åtgärder vidtas i ett tidigt skede för att minimera påverkan och skydda vattentäkten och därmed säkerställa att vattenleveransen till kunderna inte påverkas.

Under året har skyddet av vattentäkten för Gävle-Valboåsen stärkts då miljööverdomstolen avslag en fastighetsägares begäran om att utöka sin verksamhet inom skyddsområdet då en utökning av verksamheten utgör ett allvarligt hot mot vattentäkten som svarar för kommunens vattenförsörjning.

Driftsättning pågår av infiltrationsanläggningen på Gävle-Valboåsen. Arbetet har blivit något försenat då det varit problem med att partiklar sätter igen filtren, en lösning har tagits fram och håller på att installeras, arbetet kommer att pågå under 2016.

Utökad provtagning har skett under året enligt plan med anledning av den olycka som skedde i september 2014 med dieselutsläpp inom vattenskyddsområde för Gävle, resultaten påvisar normala varmed den utökade provtagningen avslutas till årsskiftet 2015/2016.

Arbetet med en regional samverkan för gemensam vattenproduktion mellan Gävle och Älvkarleby har fördjupats genom den avsiktsförklaring som tagits i de två ägarkommunerna. Båda kommunerna saknar reservvattenförsörjning och en gemensam vattenproduktion skulle därmed ge de båda Gävle och Älvkarleby en trygg långsiktig vattenförsörjning.

Miljöpåverkan

Ett långsiktigt kretsloppstänkande genomsyrar hela verksamheten, där hänsyn tas till kommande generationers behov av en bra VA-försörjning. På så sätt kan vårt vatten hanteras, bevaras och brukas på ett miljövänligt sätt. Dricksvattnet i Gävle tas från grundvatten. Vattentäkter är känsliga för yttre miljöpåverkan. Dricksvatten är klassificerat som livsmedel och det ställer höga krav på hela produktions- och distributionskedjan.



Enligt miljöbalken är avloppsreningsverken tillståndspliktiga. För varje tillståndspliktigt reningsverk upprättas ett särskilt miljöbokslut. Det finns tre tillståndspliktiga verk, ett i Gävle, ett i Hedesunda och ett i Norrsundet, samtliga tillståndspliktiga reningsverk har resultat inom gällande villkor. Avloppsvatten renas i flera steg från fosfor och organiskt material innan det återförs till naturen i ytvatten som är recipienter.

Hållbarhetsindex (HBI) är ett nationellt verktyg för systematisk analys, uppföljning och statistik för att beakta VA-verksamhetens förutsättningar i samhällsutvecklingen. Representanter för huvudmannen har genom arbetsgrupper tillsammans med kommunerna och länsstyrelsen tagit fram fokusområden och förankrat dessa politiskt i kommunen. Verksamhetens mål med HBI är att; ge bolaget och våra beslutsfattare bra förståelse till verksamhetens förmåga att leverera kort- och långsiktigt hållbara vattentjänster, samt att bolaget och kommunen har gemensam syn på vattenförvaltningen i kommunen, och har kunskap om prioriteringar och investeringsbehov. Genom arbetet med HBI lyfts förutsättningarna för VA-verksamheten fram på ett tydligt sätt och blir en del i förutsättningarna för kommunens samhällsutveckling.

För VA-försörjningen har en långsiktig detaljerad förnyelseplan för ledningsnätet arbetats fram. Förnyelseplanen fokuserar på geografiska områden och baseras på anläggningarnas status och den anger prioriteringsordningen för planerad ledningsnätsförnyelse fram till 2020.

Utbyggnaden av kommunalt VA till Norrlandet pågår, ett stort omvandlingsområde som under 2016 kommer att vara färdigutbyggt och möjligt för fastigheterna att ansluta sig.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

- Avsiktsförklaring i kommunen om gemensam vattenproduktion mellan Älvkarleby och Gävle, ett led i att säkerställa en trygg reservvattenförsörjning.
- Under augusti skedde två bränder inom vattenskyddsområde. De jordmassor som var förorenade grävdes bort. Vi kan i dagsläget inte se att det har blivit någon miljöpåverkan på vattentäkten.
- Utökad provtagning med anledning av dieselutsläppet vid Lexvallsbron hösten 2014, vi har uppmätt detekterbara halter av förorening i grundvattenrören. Spridning av föroreningen mot brunnsområdet är begränsad och vi har kontroll över detta.
- Driftsättning pågår av infiltrationsanläggning vid Gävle-Valboåsen för att säkerställa kvalitet och kvantitet.
- Skydd av uttagsbrunnar vid Gävle sjukhus genom förstärkt grundvattenskydd vid anläggande av ny rondell inom sjukhusområdet.
- Leveranshöjande åtgärd genom ny tryckstegringsstation i södra Bomhus, åtgärdar problem med dåligt/lågt tryck till fastigheter vid vattentornet i Bomhus.



Taxor

VA-verksamheten finansieras av taxor och avgifter. Vi har inget ekonomiskt vinstintresse, mer än att vara kostnadseffektiva. Självkostnadsprincipen gäller för VA-verksamhet och eventuella över- eller underuttag i bolaget ska justeras inom tre år.

Varje VA-kollektiv (kunder anslutna till det allmänna VA-nätet i respektive kommun) bär sina egna kostnader. Det är förutsättningarna för VA-försörjningen i respektive kommun som styr hur hög eller låg avgiften är.

Kunderna faktureras enligt gällande VA-taxa. VA-taxan är fördelad på brukningsavgift och anslutningsavgift. Brukningsavgiften debiteras löpande medan anslutningsavgiften debiteras när en fastighet ansluts till den allmänna VA-försörjningen. Brukningstaxan höjdes per 2015-01-01 med knappt 5 %. Anläggningstaxan har under året varit oförändrad.

Under året har en ny gemensam taxekonstruktion för brukningstaxan införts, den träder i kraft 2016-01-01. Taxekonstruktionen har en rörlig och en fast avgift, för den fasta avgiften är mätarstorleken den styrande parametern.

Intäkter och kostnader

Huvuddelen av intäkterna kommer från brukningsavgifter, en mindre del av intäkterna kommer från periodens anläggningsavgifter. Av årets intäkter har 3,5 mnkr täkts genom återföring av tidigare års överuttag.

För att balansera avgiftsuttaget mot verksamhetens kostnader med hänsyn till variationsförändringar över tid har en strategi för hantering av överuttag tagits fram och förankrats hos styrelsen. Strategin utgår från fyra olika aspekter; framåtriktade åtgärder genom investering som kommer hela VA-kollektivet till gagn och inte är ersättningsinvestering, skyddshöjande eller säkerställande åtgärder, samt återhållsam taxejustering.

Kostnaderna är betydligt högre än föregående år vilket till stor del beror kostnader för åtgärder i samband med olyckor inom skyddsområden för vattentäkt, åtgärder för strategiskt nyttja tidigare års överuttag. Kostnadsökningen får inte full effekt då kapitalkostnaderna är betydligt lägre än tidigare år till följd av att lånen har lagts om till förmedlade lån från externt kreditinstitut varmed räntenivåerna kraftigt har sänkts.

Gävle 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. Årets andel för Gävle Vatten AB är 80 (80) %.



Investeringar

Årets investeringar uppgår till 35 mnkr, flertalet av investeringarna är flerårsprojekt som förskjuts i tid då utredningar pågår. Investeringsnivån är jämförbar med nivån 2014.

Exploateringar pågår under flera år, och för året är utfallet 95,7 mnkr, vilket främst består av utbyggnaden av VA-försörjning på Norrlandet, arbetet pågår i stort enligt plan och ej upparbetade medel förskjuts till 2016. Årets utfall är 40,7 mnkr högre än år 2014, vilket beror på att utbyggnaden av VA på Norrlandet startat flera av genomförande entreprenaderna parallellt 2015.

Flerårsjämförelse

Bolagets utveckling i sammandrag.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Nettoomsättning	tkr	137 882	125 507	113 914	118 656	106 327
Investeringar	tkr	130 774	89 879	58 560	11 096	22 317
Såld mängd VA	tm ³	6 171	6 293	6 561	6 515	6 513
Producerad mängd vatten	tm ³	9 810	9 662	10 228	10 040	10 358
Mottagen mängd avlopp	tm ³	12 932	12 483	13 255	15 086	13 612

tkr = tusental kronor, tm³ = tusental kubikmeter

Differensen mellan såld mängd, producerad mängd och mottagen mängd visar hur stort in- och utläckaget är till ledningsnätet vilket ger en indikation om anläggningarnas status.

Risk- och osäkerhetsfaktorer

En väsentlig risk är att vattenresurserna ska förorenas och därmed slå ut möjligheten till en stabil vattenförsörjning av god kvalitet för nuvarande och kommande generationer. Bristen på reservvatten och tillräckliga skyddsbarriärer medför att behovet av att säkerställa och skydda vattenresurserna blir än mer angeläget. Parallellt med att säkerställa och skydda nuvarande vattentäkter måste alternativ till dagens VA-försörjning tas fram så att det finns en fungerande reservvattenförsörjning. Samtliga vattenverk behöver kompletteras med tillräckliga skyddsbarriärer.

Den rådande trenden för VA-förbrukningen är stadigt nedåtgående då kunderna generellt har en minskad konsumtion av vatten och avlopp. Behovet av rent vatten av hög kvalitet och möjligheten till en god avloppshantering med låg belastning på miljön är oförändrad, kraven på verksamheten ökar i och med förändrade regelverk. Kostnaderna för att bedriva VA-verksamheten är till största delen fast. Utbyggnaden av VA-nätet ökar som en effekt av att kommunen får fler invånare samt att flera befintliga områden ansluts till den allmänna VA-försörjningen. Detta är viktigt att kommunicera på ett tydligt sätt, så att kunderna vet varför avgifterna för VA-verksamheten ökar och kommer att öka mer i framtiden.



Förväntad utveckling och behov av investeringar

Åtgärder för att säkra vattenförsörjningen, dels för befintlig vattentäkt, dels för att säkerställa reservvattenförsörjning. Skyddet av vattentäkterna behöver förstärkas genom översyn av befintliga skyddsområden och inrättande av nya. För att säkerställa att kvaliteten på dricksvattnet uppfyller livsmedelsverkets krav krävs åtgärder genom flerskyddsbarriär. Förebyggande arbete krävs även för att säkerställa leveranskvaliteten och för att minska bräddningar och ovidkommande vatten till ledningsnätet. Kapaciteten vid Duvbackens avloppsreningsverk är en begränsande faktor för stadens utveckling, åtgärder krävs på kort och lång sikt.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Gävle Vatten AB har fått slutligt beslut (februari 2016) angående beskattning för inkomståret 2014. Bolaget medges inte fullt ut avdragsrätt för räntekostnader motsvarande 327 507 kr med stöd av den så kallade ränteventilen. Effekten av beslutet beaktas först i bokslutet år 2016.



Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

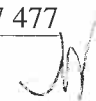
Balanserade vinstmedel	45 001 361
Årets resultat	-405 114
	<hr/>
	44 596 247
	<hr/>
kronor	

Styrelsen föreslår att årets resultat balanseras i ny räkning.

Vad beträffar företagens resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.



Resultaträkning	Not	2015	2014
Nettoomsättning	2	137 882 108	125 506 979
Övriga intäkter		5 939 125	8 897 722
		<hr/>	<hr/>
		143 821 233	134 404 701
Rörelsens kostnader			
Produktionskostnader		-44 033 814	-45 819 012
Övriga externa kostnader	3, 4	-89 109 324	-74 704 827
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-9 598 641	-10 486 996
		<hr/>	<hr/>
Summa rörelsens kostnader		-142 741 779	-131 010 835
Rörelseresultat		1 079 454	3 393 866
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter	5	167 719	164 133
Räntekostnader	6	-1 247 173	-3 557 999
		<hr/>	<hr/>
Summa resultat från finansiella poster		-1 079 454	-3 393 866
Resultat efter finansiella poster		0	0
Skatt på årets resultat	7	-405 114	-77 477
		<hr/>	<hr/>
Årets resultat		-405 114	-77 477



Balansräkning	Not	2015-12-31	2014-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	8	29 661 256	29 134 666
Maskiner, tekniska anläggningar	9	139 180 421	116 096 503
Inventarier	10	725 943	967 924
Pågående nyanläggningar och materiella anläggningstillgångar	11	218 404 483	123 612 405
		<hr/>	<hr/>
		387 972 103	269 811 498
		<hr/>	<hr/>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Uppskjutna skattefordringar	7	1 134 072	1 374 237
		<hr/>	<hr/>
		1 134 072	1 374 237
		<hr/>	<hr/>
Summa anläggningstillgångar		389 106 175	271 185 735
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		10 813 071	7 023 264
Fordringar hos Gävle kommun koncern	12	8 712 579	-
Övriga kortfristiga fordringar		741 778	1 532 289
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 688 866	521 962
		<hr/>	<hr/>
		21 956 294	9 077 515
		<hr/>	<hr/>
<u>Kassa och Bank</u>	12, 13	-	19 743 920
		<hr/>	<hr/>
Summa omsättningstillgångar		21 956 294	28 821 435
		<hr/>	<hr/>
Summa tillgångar		411 062 469	300 007 170

Balansräkning	Not	2015-12-31	2014-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	14		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		100 000	100 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserade vinstmedel		45 001 361	45 078 838
Årets förlust		-405 114	-77 477
		<u>44 596 247</u>	<u>45 001 361</u>
Summa eget kapital		<u>44 696 247</u>	<u>45 101 361</u>
Avsättningar			
Övriga avsättningar	15	800 423	2 140 000
Summa avsättningar		<u>800 423</u>	<u>2 140 000</u>
Långfristiga skulder			
Lån från Gävle kommun	16	117 040 000	97 190 196
Övriga långfristiga skulder	17	103 913 005	91 239 298
Summa långfristiga skulder		<u>220 953 005</u>	<u>188 429 494</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		33 022 939	22 247 894
Skulder till koncernföretag	12	3 477 981	8 035 333
Checkräkningskredit hos Gävle kommun	12, 13	81 008 652	-
Skulder till Gävle kommun koncern	12, 16	-	3 539 246
Aktuella skatteskulder		164 949	-
Övriga kortfristiga skulder		8 969	10 449
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	26 929 304	30 503 393
Summa kortfristiga skulder		<u>144 612 794</u>	<u>64 336 315</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>411 062 469</u>	<u>300 007 170</u>
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga



Kassaflödesanalys	2015	2014
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	1 079 454	3 393 866
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	11 273 993	10 799 940
Erhållen ränta	167 719	164 133
Erlagd ränta	-1 247 173	-3 557 999
	<hr/>	<hr/>
	11 273 993	10 799 940
Ökning/minskning av rörelsefordringar	-12 878 779	578 575
Ökning/minskning av rörelseskulder	93 858 292	28 987 906
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	92 253 506	40 366 421
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-130 774 175	-89 879 982
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-130 774 175	-89 879 982
Finansieringsverksamheten		
Erhållet aktieägartillskott	-	40 000 000
Upptagna lån	55 000 000	32 747 306
Amortering av lån	-36 223 251	-3 489 825
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	18 776 749	69 257 481
Årets kassaflöde	-19 743 920	19 743 920
Likvida medel vid årets början	19 743 920	-
	<hr/>	<hr/>
Likvida medel vid årets slut	<u>0</u>	<u>19 743 920</u>

Som likvida medel har beaktas tillgodohavande på koncernkonto hos Gävle kommun.



Kassaflödesanalys	2015	2014
<u>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm</u>		
Årets avskrivningar	9 598 641	10 486 993
Avsättning försäkringsåtaganden	-1 339 577	-1 687 053
Utrangering	3 014 929	-
Avsättning utökad vattenprovtagning inom vattenskyddsområde pga dieselolycka	-	2 000 000
Totalt	11 273 993	10 799 940
<u>Specifikation av större delposter ökning(+)/minskning(-) av rörelseskulder</u>		
Underuttag VA kollektivet	-3 521 249	-1 722 507
Checkräkningskredit hos Gävle kommun	81 008 652	-
Skuld avseende framtida investering för säkerställande av vattenförsörjning Gävle	-	10 000 000
Periodisering anslutningsavgifter	12 673 707	14 128 064
Totalt	90 161 110	22 405 557



Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper överensstämmer med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd. Koncernredovisningen/årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäkter

Bolagen 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. Anläggningsavgiften ska täcka kostnaderna för att ansluta en fastighet vilket innebär att den ska täcka kostnader för nyinvesteringar i anläggningen samt del av huvudanläggningen, administration (fakturerings, kommunikation, inspektion m m) och räntekostnader för nyanläggning i ledningsnätet och del av huvudanläggning. Avskrivningstiden för ledningsnät inkl anläggning kopplad till ledningsnätet är 25-50 år.

Anslutningsavgiften intäktsförs i dotterbolagen enligt matchningsprincipen vilket innebär att den möter kapitalkostnaderna som är hänförliga till anslutningsavgiften enligt nedanstående.

År 1 10-25 % för administrationskostnader och 1/50 av resterande 75-90 %.
År 2-50 2 % per år intäktsförs.

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: Personalkostnader har fördelats från moderbolaget till dotterbolagen utifrån tidredovisning. Direkta kostnader hänförliga till dotterbolagen har debiterats dotterbolagen i sin helhet.

Övriga kostnader fördelas utifrån fördelningsnyckel fastställd av styrelsen i Gästrike Vatten AB.

Lån

Gävle kommun har borgensåtagande för finansiering av investeringar i Gävle Vatten AB. För Gävle Vatten AB sker upptagning av lån hos kreditinstitut genom Gävle kommun mot reverser som löper med ränta och amortering överensstämmande med det externa lånet för samtliga nettoinvesteringar i VA-anläggningar som inte är internt finansierade.

Skatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år och justeringar avseende 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 hos dotterbolagen.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggning byts ut, utträngs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Materiella 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 avskrivningstider har tillämpats

	<u>År</u>
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 tekniska 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 betrakta 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 byggnadsanläggning.

	<u>År*</u>	<u>andel i %</u>
- 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.

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.

Kassaflödesanalys

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

Not 2 Nettoomsättning

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anslutningsavgifter	2 023 152	7 349 299
Konsumtionsavgifter	132 337 707	126 435 173
Underuttag VA kollektivet*	3 521 249	1 722 507
Skuld för framtida investeringar	-	-10 000 000
Summa	137 882 108	125 506 979

* Med anledning av sent beslut (februari 2016) avseende årlig beskattning för inkomståret 2014 medges bolaget inte fullt ut avdragsrätt för räntekostnader med stöd av den så kallade ränteventilen. Effekten av beslutet beaktas först i bokslutet år 2016.



Not 3 Ersättning till revisorerna

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>KPMG AB</u>		
Revision	32 440	14 020
Andra uppdrag än revisionsuppdraget	-	19 720
Summa	<u>32 440</u>	<u>33 740</u>

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

Not 4 Kostnader från Gästrike Vatten AB

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kostnader för styrelsen	155 157	95 440
Inhyrd personal	37 956 539	33 874 162
Övriga kostnader enligt fördelningsnyckel fastställd av Gästrike Vatten AB	8 439 825	4 774 301
Summa	<u>46 551 521</u>	<u>38 743 903</u>

Not 5 Ränteintäkter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ränteintäkter från Gävle kommun	2 574	86 947
Ränteintäkter, övriga	165 145	77 186
Summa	<u>167 719</u>	<u>164 133</u>

Not 6 Räntekostnader

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Räntekostnader till Gävle kommun	808 499	3 542 771
Borgensavgifter till Gävle kommun	425 847	-
Räntekostnader, övriga	12 827	15 228
Summa	<u>1 247 173</u>	<u>3 557 999</u>

Not 7 Skatt på årets resultat

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktuell skatt	-164 949	-
Uppskjuten skatt	-240 165	-77 477
Skatt på årets resultat	<u>-405 114</u>	<u>-77 477</u>
Redovisat resultat före skatt	-	-
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	-	-
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-443 288	-
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	501	-
Utnyttjande av tidigare års ej aktiverade underskottsavdrag	53 200	-
Skattemässig justering av bokfört resultat för avskrivning på byggnader	-38 777	-
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader	23 250	-77 477
Redovisad skattekostnad	<u>-405 114</u>	<u>-77 477</u>
Uppskjutna skattefordringar		
De uppskjutna skattefordringarna hänför sig till följande poster:		
Byggnader	1 134 072	1 110 822
Underskottsavdrag	-	263 415
	<u>1 134 072</u>	<u>1 374 237</u>

Med anledning av sent beslut (februari 2016) avseende årlig beskattning för inkomståret 2014 medges bolaget inte fullt ut avdragsrätt för räntekostnader med stöd av den så kallade ränteventilen. Effekten av beslutet beaktas först i bokslutet år 2016.



Not 8 Byggnader och mark

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärden	46 005 178	41 206 829
Inköp	2 264 318	-
Omföring från pågående projekt	406 383	4 836 346
Justering ingående anskaffningsvärden	-	-37 997
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>48 675 879</u>	<u>46 005 178</u>
Ingående avskrivningar	-16 870 512	-14 795 561
Justering ackumulerade avskrivningar	-	-171 239
Avskrivningar	-2 144 113	-1 903 712
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-19 014 625</u>	<u>-16 870 512</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>29 661 254</u>	<u>29 134 666</u>
Bokfört värde byggnader	22 790 522	22 263 934
Bokfört värde mark	6 870 732	6 870 732
	<u>29 661 254</u>	<u>29 134 666</u>

Taxeringsvärde saknas. Samtliga byggnader är klassificerade som specialenheter.



Not 9 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärden	154 736 458	125 428 375
Inköp	5 354 457	8 798 060
Omföring från pågående projekt	24 942 009	20 510 023
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	185 032 924	154 736 458
Ingående avskrivningar	-38 639 955	-30 708 092
Justering av ackumulerade avskrivningar	-	171 238
Avskrivningar	-7 212 547	-8 103 101
Utgående ackumulerade avskrivningar	-45 852 502	-38 639 955
Utgående restvärde enligt plan	<u>139 180 422</u>	<u>116 096 503</u>

Not 10 Inventarier

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 245 461	1 035 557
Omföring från pågående projekt	-	1 209 904
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 245 461	2 245 461
Ingående avskrivningar	-1 277 537	-835 354
Avskrivningar	-241 981	-442 183
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 519 518	-1 277 537
Utgående restvärde enligt plan	<u>725 943</u>	<u>967 924</u>

JW

Not 11 Pågående nyanläggningar materiella anläggningstillgångar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärde	123 612 407	69 086 755
Inköp	123 155 400	81 081 925
Kostnadsförda projektkostnader	-3 014 929	-
Under året genomförda omfördelningar	-25 348 392	-26 556 273
Utgående anskaffningsvärde	<u>218 404 486</u>	<u>123 612 407</u>

Not 12 Transaktioner med närstående

	<u>15-12-31</u>	<u>14-12-31</u>
--	-----------------	-----------------

Uppgifter om moderföretaget

Moderföretag i den största koncern där Gävle Vatten AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Gävle kommun, 212000-2338.

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

Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Andel av årets inköp och försäljning avseende företag inom Gästrike Vattenkoncernen

Inköp	(%)	37	33
Försäljning	(%)	1	1

Fordringar (+) / Skulder (-) avseende närstående

Checkräkningskredit hos Gävle kommun	-81 008 652	19 743 920
Gävle kommun, övriga fordringar/skulder	7 966 402	3 303 728
Gävle kommun, kort del av lång skuld	-1 980 000	-3 053 055
Övr företag inom Gävle kommunkoncern	<u>2 726 177</u>	<u>-3 789 919</u>
Summa Gävle kommun omsättningstillgångar/kort skuld	-72 296 073	16 204 674
Gästrike Vatten AB	-3 889 647	-7 962 153
Hofors Vatten AB	61 136	-
Älvkarleby Vatten AB	<u>350 530</u>	<u>-73 180</u>
Summa Gästrike Vattenkoncernen kort fordran/skuld	-3 477 981	-8 035 333

Not 13 Kassa och Bank

Beviljat belopp på checkräkningskredit hos Gävle kommun uppgår till 100 mnkr totalt för Gästrike Vattenkoncernen. I saldo för Kassa och bank ingår fordran på koncernkonto där Gävle kommun är kontohavare mot banken.

Not 14 Förändring av eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
<u>Bundet eget kapital</u>			
Ingående balans	100 000	-	100 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Ingående balans	-	45 001 361	45 001 361
Årets resultat		<u>-405 114</u>	<u>-405 114</u>
Eget kapital 2015-12-31	100 000	44 596 247	44 696 247

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 40 000 000 kr (40 000 000 kr).
Aktiekapitalet består av 100 aktier med kvotvärde 1 000 kronor.

Not 15 Övriga avsättningar

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvudmannen har strikt ansvar	800 423	140 000
Avsättning utökad vattenprovtagning inom vattenskyddsområde pga dieselolycka	-	<u>2 000 000</u>
Summa	<u>800 423</u>	<u>2 140 000</u>



Not 16 Lån från Gävle kommun

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Räntebärande skulder		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till Gävle kommun	-	33 170 196
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skulder till Gävle kommun	-	1 073 055
Summa räntebärande lån	0	34 243 251
Internt förmedlade externa lån från Gävle kommun*		
Räntebärande skulder		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till Gävle kommun	117 040 000	64 020 000
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skulder till Gävle kommun	1 980 000	1 980 000
Summaräntebärande lån	119 020 000	66 000 000
Förfallotider		
<u>Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen</u>		
Lån från Gävle kommun	109 120 000	84 977 976
Summa	109 120 000	84 977 976

* Från och med 2 januari 2015 sker all upplåning som externt upptagna lån från kreditinstitut, som internt förmedlade lån från Gävle kommun.



Not 17 Övriga långfristiga skulder

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Skuld avseende investeringar i VA-anläggning Åbyvallen Valbo		
Ingående balans	23 500 000	23 500 000
Redovisat värde	<u>23 500 000</u>	<u>23 500 000</u>
Skuld avseende framtida investering för säkerställande av vattenförsörjning Gävle		
Ingående balans	10 000 000	-
Årets förändring	-	10 000 000
Redovisat värde	<u>10 000 000</u>	<u>10 000 000</u>
Periodiserade anslutningsavgifter		
Ingående balans	57 739 298	43 611 234
Årets förändring	12 673 707	14 128 064
Redovisat värde	<u>70 413 005</u>	<u>57 739 298</u>
Summa långfristiga skulder	<u>103 913 005</u>	<u>91 239 298</u>

Intäkter från anslutningsavgifter intäktsförs med 12 % det första året och därefter 2 % per år.

Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Kortfristig skuld till VA-kollektivet*	25 749 989	29 271 238
Upplupna kostnader	1 179 315	1 232 155
Summa	<u>26 929 304</u>	<u>30 503 393</u>

* Med anledning av sent beslut (februari 2016) avseende årlig beskattning för inkomståret 2014 medges bolaget inte fullt ut avdragsrätt för räntekostnader med stöd av den så kallade ränteventilen. Effekten av beslutet beaktas först i bokslutet år 2016.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman den 27 april 2016 för fastställelse.

2016-02-26



Ola Nilsson
Ordförande



Jan Nordlöf



Lars-Göran Ståhl



Mats Rostö
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2016-03-18¹⁴

KPMG AB



Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor