

Hofors Vatten AB
Org nr 556751-2289

Årsredovisning för räkenskapsåret 2015

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	7
- balansräkning	8
- kassaflödesanalys	10
- noter	11

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



Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Hofors Vatten AB är huvudman för den allmänna vattenförsörjningen och avloppshanteringen i Hofors 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 Hofors kommun. Anläggningsbeståndet består av vattenverk, avloppsreningsverk, pumpstationer, tryckstegringsstationer, högreservoarer, infiltrationsanläggningar samt ett omfattande ledningsnät. Beståndet kräver löpande omfattande underhållsinsatser.

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

Ägarförhållanden

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

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

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.

Under sommaren skedde en driftstörning som föranledde att råvattenintaget temporärt fick ändras till Hammardammen för att säkerställa leveransen av dricksvatten, förändringen medförde att vattenkvaliteten påverkades vilket resulterade i ett stort antal kundklagomål avseende lukt och smak.



Vid Hofors vattenverk pågår arbete med en pilotanläggning som en del i utredningen av kvalitetsproblemen orsakade av höga färgtal på råvattnet. Försök görs med rening genom membrantechnik med olika grovlek på filter för att ge svar på förslag till långsiktig lösning.

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 Hofors kommer från ytvatten i Hyen och från grundvatten i Bodås. 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 två tillståndspliktiga verk, ett i Hofors och ett i Bodås, 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.

Torsåkers avloppsreningsverk har avyttrats från Hofors Vatten AB genom att anläggningen har överlåtits till kommunen som är markägare. Kommunen har för avsikt att avyttra hela fastigheten då det finns intressenter.

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.

Olika åtgärder vidtas för att minska miljöbelastningen, under året har delar av spillvattenledningsnätet åtgärdats för att minska inläckaget och inkommande flöde till reningsverket. Ledningsnätsförnyelse har skett på Faktorsgatan etapp 1, samt att de krosskador på spillvattenledningen på Läckvägen som upptäcktes vid årskiftet 2014/2015 har åtgärdats.



Väsentliga händelser under räkenskapsåret

- Sabotage på högreservoar, provtagning påvisar ingen påverkan på vattnet. Polisanmälan har gjorts. Skalskyddet har förstärks på anläggningen.
- Temporärt byte av råvattenintag för Hofors vattenverk från Hyen till Hammardammen i samband med driftstörning orsakade en del kvalitetsproblem.
- Åtgärder för ökad leverans kvalitet genom ledningsnätsförnyelse vid Faktorsgatan etapp1.
- Skyddshöjande åtgärd genom ansökan om stort antal ledningsrätter som beräknas bli klara under 2016.
- Avyttring av Torsåkers avloppsreningsverk och därmed återföring av tidigare avsättning.

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 bruksavgift och anslutningsavgift. Bruksavgiften debiteras löpande medan anslutningsavgiften debiteras när en fastighet ansluts till den allmänna VA-försörjningen. Brukningstaxan höjdes per 2015-01-01 med 2 %. 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 bruksavgifter, en mindre del av intäkterna kommer från periodens anläggningsavgifter. Av årets intäkter har 4,8 mnkr redovisat som överuttag och är därmed en skuld till VA-kollektivet.

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.



Åtgärder har gjorts under året för att strategiskt nyttja tidigare års överuttag, kostnader för dessa åtgärder kommer under flera år. Kostnadsökningen får inte full effekten beroende på att avsatta medel för åtgärder avveckling av Torsåkers avloppsreningsverk samt att kapitalkostnaderna är betydligt lägre än tidigare år till följd av att lånen har lagts om från internt förmedlade lån från kommunen till externt kreditinstitut varmed räntenivåerna kraftigt har sänkts.

Intäkterna är högre än föregående år en effekt av genomförd taxjustering men även beroende på att antalet lägenhetsavgifter kraftigt har ökat under året till följd av ingånget avtal.

Hofors 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 Hofors Vatten AB är 8 (8) %.

Investeringar

Årets investeringar uppgår till 4,5 mnkr, vilket främst hänförs till ledningsnätsförnyelsen på Faktorsgatan samt byte av ventilationsanläggning på Hofors avloppsreningsverk.

Flerårsjämförelse

Bolagets utveckling i sammandrag.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Nettoomsättning	tkr	26 542	27 222	28 394	29 318	26 927
Investeringar	tkr	4 626	3 610	5 146	4 615	35 006
Såld mängd VA	tm ³	762	752	666	737	759
Producerad mängd vatten	tm ³	1 110	1 094	1 229	1 287	1 411
Mottagen mängd avlopp	tm ³	1 602	1 214	1 196	1 646	1 529

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 riskfaktor är behovet av att säkerställa och skydda vattenresurserna för att dessa inte ska förorenas och därmed slå ut möjligheten till en stabil vattenförsörjning för nuvarande och kommande generationer av god kvalitet. Stora insatser krävs för att åtgärda de kvalitetsbrister som finns i dagens råvattentäkt.

I Hofors kommun är det en vikande befolkningstillväxt. 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. Den rådande trenden för VA-förbrukningen är stadigt nedåtgående då kunderna generellt har en minskad konsumtion av vatten och avlopp. Kostnaderna för att bedriva VA-verksamheten är mestadels fasta då anläggningsbeståndet är oförändrat oavsett minskad population eller ändrat konsumtionsbeteende. Det gör att kostnaderna för VA-verksamheten ska bäras av allt färre anslutna. 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 samt behov av investeringar

Åtgärder måste vidtas för att långsiktigt lösa de kvalitetsproblem som finns med höga färgtal på råvattnet vid Hofors vattenverk, där pilotanläggningen är en del i utredningen. Strategiska åtgärder krävs för att säkerställa och skydda vattenförsörjningen, delvis genom översyn av verksamhetsområden och skyddsområden men även genom förstärkt skydd genom ledningsrätter. Åtgärder sker för att säkerställa leverans kvaliteten och för att minska bräddningar och ovidkommande vatten till ledningsnätet.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Hofors Vatten AB har fått slutligt beslut (februari 2016) angående beskattning för inkomståret 2014. Bolaget medges inte fullt ut avdragsrätt för räntekostnader motsvarande 282 114 kr med stöd av den så kallade ränteventilen. Detta får även påverkan för avdragsrätten för räntekostnader för 2015. Effekten av beslutet beaktas först i bokslutet år 2016.

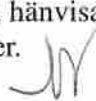
Förslag till resultatdisposition

Till årsstämman finns inga medel till förfogande

Balanserade vinstmedel	1 996 245
Årets resultat	-5 064
	<hr/>
kronor	<u>1 991 181</u>

Styrelsen föreslår att årets resultat balanseras i ny räkning.

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



Resultaträkning	Not	2015	2014
Nettoomsättning	2	26 541 643	27 221 964
Övriga intäkter		32 556	27 950
		<hr/>	<hr/>
		26 574 199	27 249 914
Rörelsens kostnader			
Produktionskostnader		-5 710 584	-5 615 728
Övriga externa kostnader	3	-14 106 237	-13 010 372
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-5 382 940	-6 183 877
Övriga rörelsekostnader		-129 768	-
		<hr/>	<hr/>
Summa rörelsens kostnader		-25 329 529	-24 809 977
Rörelseresultat		1 244 670	2 439 937
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter	4	53 354	36 856
Räntekostnader	5	-1 308 194	-2 486 646
		<hr/>	<hr/>
Summa resultat från finansiella poster		-1 254 840	-2 449 790
Resultat efter finansiella poster		-10 170	-9 853
Skatt på årets resultat	6	5 106	9 853
		<hr/>	<hr/>
Årets resultat		-5 064	0

Balansräkning	Not	2015-12-31	2014-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	7	8 846 315	9 930 264
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8	80 767 338	81 358 955
Inventarier	9	436 941	542 668
Pågående nyanläggningar materiella anläggningstillgångar	10	6 928 798	6 033 984
		<hr/>	<hr/>
		96 979 392	97 865 871
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Uppskjutna skattefordringar	6	1 005 249	995 079
		<hr/>	<hr/>
		1 005 249	995 079
Summa anläggningstillgångar		<hr/>	<hr/>
		97 984 641	98 860 950
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		2 060 940	3 053 355
Övriga kortfristiga fordringar		593	135 255
		<hr/>	<hr/>
		2 061 533	3 188 610
<u>Kassa och bank</u>	11	4 775 430	6 530 754
		<hr/>	<hr/>
Summa omsättningstillgångar		6 836 963	9 719 364
Summa tillgångar		<hr/>	<hr/>
		104 821 604	108 580 314

Balansräkning	Not	2015-12-31	2014-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	12		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		100 000	100 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad resultat		1 996 245	1 996 245
Årets förlust		-5 064	-
		1 991 181	1 996 245
Summa eget kapital		2 091 181	2 096 245
Avsättningar			
Övriga avsättningar	13	965 313	2 916 265
Summa avsättningar		965 313	2 916 265
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	14	82 777 000	-
Skulder till Hofors kommun	14	-	81 203 203
Övriga långfristiga skulder	15	199 773	139 850
Summa långfristiga skulder		82 976 773	81 343 053
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 296 521	3 406 352
Skulder till koncernföretag	16	321 391	2 113 109
Skulder till kreditinstitut	14	1 323 000	-
Skulder till Hofors kommun	14, 16	146 955	7 905 286
Aktuella skatteskulder		5 064	115 592
Övriga kortfristiga skulder		540 015	1 047 169
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	13 155 391	7 637 243
Summa kortfristiga skulder		18 788 337	22 224 751
Summa eget kapital och skulder		104 821 604	108 580 314
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Inga
Inga


Kassaflödesanalys	2015	2014
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	1 244 670	2 439 937
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	3 561 756	7 195 479
Erhållen ränta	53 354	36 856
Erlagd ränta	-1 308 194	-2 486 646
Betald inkomstskatt	-115 592	-
	<u>3 435 994</u>	<u>7 185 626</u>
Ökning/minskning av rörelsefordringar	1 127 077	-1 797 821
Ökning/minskning av rörelseskulder	-1 687 748	3 543 964
	<u>2 875 323</u>	<u>8 931 769</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-4 626 229	-3 608 510
	<u>-4 626 229</u>	<u>-3 608 510</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten		
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	84 100 000	-
Amortering av lån	-84 104 418	-2 901 215
	<u>-4 418</u>	<u>-2 901 215</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		
Årets kassaflöde	-1 755 324	2 422 044
Likvida medel vid årets början	6 530 754	4 108 711
	<u>4 775 430</u>	<u>6 530 755</u>
Likvida medel vid årets slut		
Som likvida medel har beaktats tillgodohavande på koncernkonto hos Gävle Kommun		
<u>Specifikation av poster som inte ingår i kassaflödet</u>		
Årets avskrivningar	5 382 940	6 183 877
Utrangering	129 768	-
Avsättning	-1 950 952	1 011 602
	<u>3 561 756</u>	<u>7 195 479</u>
Totalt		

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.



Lån

Hofors kommun har borgensåtagande för finansiering av investeringar i Hofors Vatten AB.

För Hofors 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.

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, uträngeras 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	11 334	20 394
Konsumtionsavgifter	31 359 303	31 606 940
Över/underuttag VA kollektivet*	-4 828 995	-4 405 370
Summa	<u>26 541 642</u>	<u>27 221 964</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. Detta får även påverkan för avdragsrätten för räntekostnader år 2015. Effekten av beslutet beaktas först i bokslutet år 2016.

Not 3 Kostnader från Gästrikre Vatten AB

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kostnader för styrelsen	34 707	40 525
Inhyrd personal	6 548 245	7 257 925
Övriga kostnader enligt fördelningsnyckel fastställd av Gästrikre Vatten AB	843 983	477 430
Summa	<u>7 426 935</u>	<u>7 775 880</u>

Not 4 Ränteintäkter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ränteintäkter	53 354	36 857
Summa	<u>53 354</u>	<u>36 857</u>

Not 5 Räntekostnader

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Räntekostnader till Hofors kommun	910 263	2 466 506
Räntekostnader till kreditinstitut	271 996	-
Borgensavgifter till Hofors kommun	122 646	-
Räntekostnader, övriga	3 289	20 140
Summa	<u>1 308 194</u>	<u>2 486 646</u>

Not 6 Skatt på årets resultat

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktuell skatt	-5 064	-
Uppskjuten skatt	10 170	9 853
Skatt på årets resultat	<u>5 106</u>	<u>9 853</u>
Redovisat resultat för skatt	-10 170	-9 853
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	2 237	2 168
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-1 805	-1 540
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	4 070	9 940
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	714	-
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	-	-714
Skattemässig justering av bokfört resultat för avskrivning på byggnader	-10 280	-9 853
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader	10 170	9 853
Redovisad skattekostnad	<u>5 106</u>	<u>9 853</u>
Uppskjutna skattefordringar		
De uppskjutna skattefordringarna hänför sig till följande post:		
Byggnader	<u>1 005 249</u>	<u>995 079</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. Detta får även påverkan för avdragsrätten för räntekostnader år 2015. Effekten av beslutet beaktas först i bokslutet år 2016.



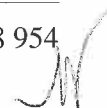
Not 7 Byggnader och mark

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärden	20 936 589	20 936 589
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	20 936 589	20 936 589
Ingående avskrivningar	-11 006 326	-9 924 319
Avskrivningar	-1 083 949	-1 082 006
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 090 275	-11 006 325
Utgående restvärde enligt plan	<u>8 846 314</u>	<u>9 930 264</u>
Bokfört värde byggnader	8 654 120	9 738 070
Bokfört värde mark	192 194	192 194
	<u>8 846 314</u>	<u>9 930 264</u>

Taxeringsvärden saknas. Samtliga byggnader är klassificerade som specialenheter.

Not 8 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärden	96 235 072	88 914 320
Inköp	435 826	-
Omföring från pågående projekt	3 165 820	7 320 750
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>99 836 718</u>	<u>96 235 070</u>
Ingående avskrivningar	-14 876 117	-10 137 102
Avskrivningar	-4 193 263	-4 739 014
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-19 069 380</u>	<u>-14 876 116</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>80 767 338</u>	<u>81 358 954</u>



Not 9 Inventarier

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärden	1 898 702	1 898 702
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 898 702	1 898 702
Ingående avskrivningar	-1 356 034	-993 176
Omklassificeringar	-	-115 109
Avskrivningar	-105 728	-247 748
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 461 762	-1 356 033
Utgående restvärde enligt plan	<u>436 940</u>	<u>542 669</u>

Not 10 Pågående nyanläggningar materiella anläggningstillgångar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärde	6 033 984	9 746 225
Inköp	4 190 403	3 610 210
Under året genomförda omfördelningar	-3 165 820	-7 320 750
Utrangeringar	-129 768	-1 701
Utgående anskaffningsvärde	<u>6 928 799</u>	<u>6 033 984</u>

Not 11 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.



Hofors Vatten AB
556751-2289

18(21)

Not 12 Förändring av eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Övrigt 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	-	1 996 245	1 996 245
Årets resultat		<u>-5 064</u>	<u>-5 064</u>
Eget kapital 2015-12-31	100 000	1 991 181	2 091 181

Aktiekapitalet består av 100 aktier med kvotvärde 1 000 kr.

Not 13 Övriga avsättningar

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvumannen har strikt ansvar	-	80 599
Kostnader för avveckling av Torsåkers avloppsreningsverk.	-	1 500 000
Avsättning mätarbyten förkortad uppesittartid	965 313	1 335 666
Summa	<u>965 313</u>	<u>2 916 265</u>

Not 14 Upplåning

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Räntebärande skulder		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till Hofors kommun	-	81 203 203
Skulder till kreditinstitut	82 777 000	-
Summa	82 777 000	81 203 203
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skulder till Hofors kommun	-	2 901 215
Skulder till kreditinstitut	1 323 000	-
Summa	1 323 000	2 901 215
Summa räntebärande skulder	<u>84 100 000</u>	<u>84 104 418</u>

Förfallotider

Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen

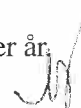
Skulder till kreditinstitut	77 485 000	-
Skulder till Hofors kommun	-	69 598 342
Summa	<u>77 485 000</u>	<u>69 598 342</u>

Från och med maj 2015 sker all upplåning som externt upptagna lån från kreditinstitut.

Not 15 Övriga långfristiga skulder

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Periodiserade anslutningsavgifter		
Ingående balans	139 850	-
Årets förändring	59 923	139 850
Redovisat värde	199 773	139 850

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



Not 16 Transaktioner med närstående

		<u>15-12-31</u>	<u>14-12-31</u>
Uppgifter om moderföretaget			
Moderföretag i den största koncern där Hofors Vatten AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Hofors kommun, 212000-2296			
Moderföretag i den minsta koncern där Hofors Vatten AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Gästrikre Vatten AB, 556751-1661, Gävle.			
Inköp och försäljning mellan koncernföretag			
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.			
Inköp	(%)	37	42
Försäljning	(%)	-	-
Fordringar (+) / Skulder (-) avseende närstående			
Hofors kommun, kort del lång skuld		-	-2 901 215
Hofors kommun, övriga fordringar/skulder		-146 955	-5 004 071
Summa Hofors kommun, korta fordringar/skulder		-146 955	-7 905 286
Gästrikre Vatten AB		-258 522	-2 107 198
Gävle Vatten AB		-61 136	-
Älvkarleby Vatten AB		-1 733	-5 911
Summa Gästrikre Vattenkoncernen kort fordran/skuld		-321 391	-2 113 109

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Kortfristig skuld till VA-kollektivet*	12 119 258	7 290 263
Upplupna kostnader	776 791	346 980
Upplupna räntekostnader	259 342	-
Summa	13 155 391	7 637 243


* 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. Detta får även påverkan för avdragsrätten för räntekostnader år 2015. Effekten av beslutet beaktas först i bokslutet år 2016.

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


2016-02-17


Torbjörn Jansson
Ordförande


Eva Mari Rasjö


Eskil Säll



Mats Rostö
Verkställande direktör


Susanna Wintherhamre
vice ordförande


Hans Larsson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2016-03-18
KPMG AB

14


Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor