

Ockelbo Vatten AB
Org nr 556751-6454

Årsredovisning för räkenskapsåret 2015

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	8
- balansräkning	9
- kassaflödesanalys	11
- noter	12

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



Förvaltningsberättelse

Verksamheten

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

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

Ägarförhållanden

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

Ockelbo kommun styr 100 % av rösterna i dotterbolaget och styrelsen är utsedd av kommunfullmäktige i Ockelbo kommun. Ockelbo Vatten AB äger och förvaltar VA-anläggningarna i Ockelbo 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 som i vissa fall har lett till kapacitetsbrister.

I samband med ett åskoväder slogs ett av vattenverken i Ockelbo ut, ett reservkraftverk installerades direkt på kvällen och dagen efter monterades en ny utrustning temporärt, varmed avbrottet ut till kunderna blev relativt kortvarigt.

Arbete fortlöper med vägvalsutredningen i Ockelbo för hur VA-försörjningen på bästa sätt långsiktigt planeras utifrån kommunens utveckling. Den är avgörande för hur förnyelse av befintliga anläggningar och ledningsnät ska genomföras i närtid och hur VA-försörjningen på sikt ska fungera i kommunen utifrån de förutsättningar som finns.



Länsstyrelsen avvaktar resultatet av provpumpningarna vid Mobyheden norra innan de fortsätter med ärendet kring tänkt torvbrytning vid Häbbergsmossen. Regeringen återremitterade 2014 ärendet till Länsstyrelsen. Mobyheden norra är en vattentäkt som skulle kunna försörja Ockelbo centralort.

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 Ockelbo 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 sex tillståndspliktiga verk i Ockelbo kommun. Två av verken klarar inte gällande riktvärden för reduktion av totalfosfor och biologiskt nedbrytbara ämnen. Avloppsvatten renas i flera steg från fosfor och organiskt material innan det återförs till naturen i ytvatten som är recipienter.

Tillsammans med kommunen har en avsiktsförklaring tagits fram som ger förutsättningar för att möjliggöra en exploatering av området Äppelbacken vid norra Bysjön. Fullmäktigebeslutet är överprövat och dom krävs innan en utbyggnad kan ske samt att juridiska dokument för ekonomisk reglering mellan Ockelbo kommun och Ockelbo Vatten AB ska tas fram.

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.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

- Driftstörning i samband med åskoväder som slog ut el i styrutrustning för Källängets vattenverk.
- Driftstörning genom misstänkt sabotage genom utsläpp av petroleumprodukt vid Lingbo avloppsreningsverk.
- Omprövat beslut från Skatteverket, återbetalning av moms och skattetillägg.
- Förstärkt brandskydd vid reningsverk och vattenverk. Ny kommunikationslösning till reningsverket i Ockelbo då leverantören avvecklat tidigare lösning.

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 1,5 mnkr redovisats som överuttag och därmed en skuld till VA-kollektivet. Överuttaget beror främst på att Skatteverket återbetalat 1,3 mnkr för mervärdeskatt och skattetillägg för eftertaxeringen 2013.

Under året har ett antal kostsamma haverier skett på anläggningarna och ledningsnätet. Kostnaderna för räntor är betydligt lägre än tidigare år en följd av att lånen har lagts om till externa lån.

Sammantaget balanseras kostnadsökningarna mot kostnadsminskningarna och återbetalningen av påfordrad moms och skattetillägg från 2013ger överuttag.

Ockelbo 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 Ockelbo Vatten AB är 4 (4) %.



Investeringar

Investeringarna uppgår till 3,1 mnkr vilket är 1,3 mnkr lägre än föregående år. Årets investeringar är främst hänförliga till åtgärderna för provpumpningar vid Mogrindar samt kommunikationslösning och styrutrustning till Ockelbo avloppsreningsverk.

Flerårsjämförelse

Bolagets utveckling i sammandrag.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Nettoomsättning	tkr	13 766	13 919	15 664	12 470	11 304
Investeringar	tkr	3 186	4 402	1 580	2 579	4 499
Såld mängd VA	tm3	269	254	273	271	274
Producerad mängd vatten	tm3	406	369	339	326	333
Mottagen mängd avlopp	tm3	665	661	590	662	628

I nettomsättningen ingår över-/underuttag

tkr = tusental kronor

tm3 = tusental kubikmeter

Differensen mellan såld mängd, producerad mängd och mottagen mängd visar hur stort in- och utläckaget är till ledningsnätet är 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 av god kvalitet för nuvarande och kommande generationer. Stora insatser krävs för att åtgärda de kvalitetsbrister som finns i dagens råvattentäkt samt åtgärder för nödvändiga skyddsbarriärer.

I Ockelbo 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 och behov av investeringar

Vägvalsutredningen är en viktig del i kommunens fortsatta utveckling, behovet av förbättrad VA-försörjning är stort så väl kvalitativt som kvantitativt så väl för vattenförsörjningen som avloppshanteringen. Oavsett beslut i vägvalsutredningen kommer det inom närtid (5-10 år) krävas omfattande åtgärder för att säkerställa VA-försörjningen. Åtgärder behövs för att skydda och säkra vattenförsörjningen genom revidering av befintliga skyddsområden och upprättande av nya skyddsområden för vattentäkterna, i dagsläget finns det ekonomiska utrymme för att bedriva en kraftigt begränsande faktor mot behovet.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Ockelbo Vatten AB har fått slutligt beslut (februari 2016) angående beskattning för inkomståret 2014. Bolaget medges inte fullt ut avdragsrätt för räntekostnader motsvarande 129 706 kr med stöd av den så kallade ränteventilen. Detta får även påverka avdragsrätten för räntekostnader för 2015. Effekten av beslutet beaktas först i bokslutet år 2016.



Förslag till resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande finns följande vinstmedel

Balanserade vinstmedel	3 007
Årets resultat	-
	<hr/>
kronor	<u>3 007</u>

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	13 766 360	13 919 493
Övriga intäkter	3	1 530 363	73 843
		<hr/>	<hr/>
		15 296 723	13 993 336
Rörelsens kostnader			
Produktionskostnader		-3 017 618	-2 660 221
Övriga externa kostnader	4	-9 650 019	-7 776 482
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-2 539 412	-2 716 840
		<hr/>	<hr/>
Summa rörelsens kostnader		-15 207 049	-13 153 543
Rörelseresultat		89 674	839 793
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter	5	86 297	12 269
Räntekostnader	6	-476 599	-758 801
		<hr/>	<hr/>
Summa resultat från finansiella poster		-390 302	-746 532
Resultat efter finansiella poster		-300 628	93 261
Skatt på årets resultat	7	300 628	-93 261
		<hr/>	<hr/>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>



Balansräkning	Not	2015-12-31	2014-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	8	7 033 668	7 539 883
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9	19 420 947	20 441 313
Inventarier	10	-	-
Pågående nyanläggningar materiella anläggningstillgångar	11	6 409 718	4 236 016
		<hr/>	<hr/>
		32 864 333	32 217 212
		<hr/>	<hr/>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Uppskjutna skattefordringar	7	311 602	10 974
		<hr/>	<hr/>
		311 602	10 974
		<hr/>	<hr/>
Summa anläggningstillgångar		33 175 935	32 228 186
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		1 179 729	1 232 251
Övriga kortfristiga fordringar		379 326	639 732
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		140 500	-
		<hr/>	<hr/>
Summa omsättningstillgångar		1 699 555	1 871 983
		<hr/>	<hr/>
Summa tillgångar		34 875 490	34 100 169
		<hr/>	<hr/>

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>100 000</u>	<u>100 000</u>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserat resultat		3 007	3 007
		<u>3 007</u>	<u>3 007</u>
Summa eget kapital		<u>103 007</u>	<u>103 007</u>
Avsättningar			
Övriga avsättningar	13	-	238 704
		<u>-</u>	<u>238 704</u>
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	14	25 414 624	-
Skulder till Ockelbo kommun	14	-	24 983 335
		<u>25 414 624</u>	<u>24 983 335</u>
Summa långfristiga skulder		<u>25 414 624</u>	<u>24 983 335</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 521 440	1 052 805
Checkräkningskredit hos Gävle kommun	15	4 294 788	3 312 463
Skulder till koncernföretag	16	151 411	674 076
Skulder till kreditinstitut	14	540 000	-
Aktuella skatteskulder		33 930	320 931
Skulder till Ockelbo kommun	14, 16	340 757	2 668 448
Övriga kortfristiga skulder		308 847	446 944
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	2 166 686	299 456
		<u>9 357 859</u>	<u>8 775 123</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>9 357 859</u>	<u>8 775 123</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>34 875 490</u>	<u>34 100 169</u>
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Inga


Kassaflödesanalys	2015	2014
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	89 674	839 793
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	2 300 708	2 955 544
Erhållen ränta	86 297	12 269
Erlagd ränta	-476 599	-758 801
Betald inkomstskatt	-287 001	-
	<u>1 713 079</u>	<u>3 048 805</u>
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	172 429	-624 012
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	1 301 026	2 948 313
Kassaflöde från den löpande verksamheten	3 186 534	5 373 106
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-3 186 534	-4 401 817
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-3 186 534	-4 401 817
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	25 954 624	-
Amortering av skuld	-25 954 624	-971 289
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	-971 289
Årets kassaflöde	0	0
Likvida medel vid årets början	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Likvida medel vid årets slut	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Som likvida medel har beaktats tillgodohavande på koncernkonto hos Gävle Kommun.		
<u>Specifikation av poster som inte ingår i kassaflödet</u>		
Årets avskrivningar	2 539 412	2 716 840
Avsättningar	-238 704	238 704
	<u>2 300 708</u>	<u>2 955 544</u>
Totalt	2 300 708	2 955 544

JW

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 (fakturering, 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

Ockelbo kommun har borgensåtagande för finansiering av investeringar i Ockelbo Vatten AB. För Ockelbo 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, utträngs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

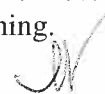
Materiella anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för avskrivningar och eventuella ned/uppskrivningar. Avskrivningar på anläggningstillgångar redovisas i resultaträkningen och belastar rörelseresultatet med avskrivningar enligt plan från anskaffningstillfället.

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	33 050	-
Konsumtionsavgifter	15 218 177	14 223 776
Överuttag VA kollektivet*	-1 484 867	-304 283
Summa	13 766 360	13 919 493

* 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 Övriga intäkter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Återbetald moms och skattetillägg 2008-2011 pga ändrad taxering	1 306 662	

Ockelbo Vatten AB
556751-6454

15(21)

Not 4 Kostnader från Gästrike Vatten AB

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kostnader för styrelsen	68 146	70 858
Inhyrd personal	4 757 893	3 791 597
Övriga kostnader fördelade enligt fördelningsnyckel fastställd av Gästrike Vatten AB	421 991	238 715
Summa	5 248 030	4 101 170

Not 5 Ränteintäkter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ränteintäkter	86 298	12 268
Summa	<u>86 298</u>	<u>12 268</u>

Not 6 Räntekostnader

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Räntekostnader till Ockelbo kommun	306 625	727 000
Räntekostnader till kreditinstitut	124 188	-
Borgensavgifter till Ockelbo kommun	34 132	-
Räntekostnader, övriga	11 654	31 801
Summa	<u>476 599</u>	<u>758 801</u>

Not 7 Skatt på årets resultat

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktuell skatt	-	-87 573
Uppskjuten skatt	300 628	-5 688
Skatt på årets resultat	300 628	-93 261
Redovisat resultat före skatt	-300 628	93 261
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	66 138	-20 517
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-2 244	-13 413
Skatt hänförlig till ej skattepliktiga intäkter	304 009	-
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader	-5 832	-5 688
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	-61 443	-
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-	-53 643
Redovisad skattekostnad	300 628	-93 261
Uppskjutna skattefordringar		
De uppskjutna skattefordringarna hänför sig till följande poster:		
Underskottsavdrag	306 465	-
Byggnader	5 137	10 974
	<u>311 602</u>	<u>10 974</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 8 Byggnader och mark

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärden	10 968 186	10 968 189
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 968 186	10 968 189
Ingående avskrivningar	-3 428 303	-2 921 434
Avskrivningar	-506 215	-506 870
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 934 518	-3 428 304
Utgående restvärde enligt plan	7 033 668	7 539 885
Bokfört värde byggnader	6 719 906	7 226 121
Bokfört värde mark	313 762	313 762
	7 033 668	7 539 885

Taxeringsvärde saknas. Samtliga byggnader är klassificerade som specialenheter.

Not 9 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärden	27 788 768	23 383 744
Omföring från pågående projekt	1 012 832	4 405 024
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	28 801 600	27 788 768
Ingående avskrivningar	-7 347 456	-5 235 992
Avskrivningar	-2 033 197	-2 111 463
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 380 653	-7 347 455
Utgående restvärde enligt plan	19 420 947	20 441 313

Not 10 Inventarier

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärden	669 875	669 875
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	669 875	669 875
Ingående avskrivningar	-669 875	-571 369
Avskrivningar	-	-98 506
Utgående ackumulerade avskrivningar	-669 875	-669 875
Utgående restvärde enligt plan	0	0

Not 11 Pågående nyanläggningar materiella anläggningstillgångar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärde	4 236 016	4 239 221
Inköp	3 186 532	4 401 819
Under året genomförda omfördelningar	-1 012 831	-4 405 024
Utgående anskaffningsvärde	6 409 717	4 236 016

Not 12 Förändring av eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	Fritt eget kapital	Summa eget <u>kapital</u>
<u>Bundet eget kapital</u>			
Ingående balans	100 000	-	100 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Ingående balans	-	3 007	3 007
Årets resultat	-	-	-
Eget kapital 2015-12-31	100 000	3 007	103 007

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-huvudmannen har strikt ansvar	-	238 704
Summa	<u>0</u>	<u>238 704</u>

Not 14 Upplåning

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Räntebärande skulder		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till Ockelbo kommun	-	24 983 335
Skulder till kreditinstitut	<u>25 414 624</u>	-
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skulder till Ockelbo kommun	-	971 289
Skulder till kreditinstitut	<u>540 000</u>	-
Summa räntebärande skulder	<u>25 954 624</u>	<u>25 954 624</u>

Förfallotider

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

Skulder till Ockelbo kommun	-	21 098 181
Skulder till kreditinstitut	<u>15 300 000</u>	-
Summa	<u>15 300 000</u>	<u>21 098 181</u>

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

Not 15 Checkräkningskredit

Beviljat belopp på checkräkningskredit hos Gävle kommun uppgår till 100 mnkr totalt för Gästrike Vattenkoncernen.



Not 16 Transaktioner med närstående

	<u>15-12-31</u>	<u>14-12-31</u>
Uppgifter om moderföretaget		
Moderföretag i den största koncern där Ockelbo Vatten AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Ockelbo kommun, 212000-2228.		
Moderföretag i den minsta koncern där Ockelbo Vatten AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Gästrike Vatten AB, 556751-1661, Gävle.		
Inköp och försäljning mellan koncernföretag		
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.		
Inköp	(%) 41	39
Försäljning	(%) -	-
Fordringar (+) / Skulder (-) avseende närstående		
Ockelbo kommun, kort del lång skuld	-	-971 289
Ockelbo kommun, övriga fordringar/skulder	<u>-340 757</u>	<u>-1 697 159</u>
Summa Ockelbo kommun kort fordran/skuld	-340 757	-2 668 448
Gästrike Vatten AB	-151 411	-662 326
Älvkarleby Vatten AB	<u>-</u>	<u>-11 750</u>
Summa Gästrike Vattenkoncernen kort fordran/skuld	-151 411	-674 076

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Upplupna kostnader	493 029	234 012
Upplupna räntekostnader	123 346	-
Kortfristig skuld till VA-kollektivet*	<u>1 550 311</u>	<u>65 444</u>
Summa	<u>2 166 686</u>	<u>299 456</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 påverka 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



Magnus Jonsson
Ordförande



Lars-Erik Wickberg
vice ordförande



Alexander Olers



Mats Rostö
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2016-03-18¹⁴
KPMG AB



Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor