

Älvkarleby Vatten AB
Org nr 556751-2248

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

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

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

Ägarförhållanden

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

Älvkarleby kommun styr 100 % av rösterna i dotterbolaget och styrelsen är utsedd av kommunfullmäktige i Älvkarleby kommun. Älvkarleby Vatten AB äger och förvaltar VA-anläggningarna i Älvkarleby 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 vattnet i Älvkarleby vann regionsfinalen 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. För att ha en god leveranstrygghet krävs förebyggande åtgärder på ledningsnätet, dels för rondering av ventiler och aktiv läcksökning, dels som ledningsnätsförnyelse.



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. Stort och långvarigt utläckage på ledningsnätet har medfört att gränsen för årsvärdet i vattendomen tangerats. Arbete har påbörjats med en inventering av förutsättningar för att säkerställa vattenförsörjningen på kort sikt genom en översyn eller utökning av vattendom.

Idag saknar Älvkarleby reservvatten och det är strategiskt viktigt att säkra en kompletterande vattentäkt i kommunen. Vi utreder en möjlig vattentäkt genom att pumpa den under en lång tid för att se hur mycket vatten den kan ge och vilken kvalitet vattnet kan hålla. Utredningen kommer att fortsätta under 2015 och 2016.

Miljöpåverkan

Ett långsiktigt kretsloppstänkande genomsyrar hela verksamheten, där hänsyn tas till kommande generations behov av en bra VA-försörjning. På så sätt kan vårt vatten hanteras, bevaras och brukas på ett miljövänligt sätt.

Dricksvattnet i Älvkarleby tas från grundvatten. Vattentäkter är känsliga för yttre miljöpåverkan. Dricksvatten är klassificerat som livsmedel och det ställer höga krav på hela produktions- och distributionskedjan.

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

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.

Enligt miljöbalken är avloppsreningsverken tillståndspliktiga. För varje tillståndspliktigt reningsverk upprättas ett särskilt miljöbokslut. Det finns två tillståndspliktiga avloppsreningsverk, ett i Gårdskär och ett i Skutskär. Avloppsvatten renas i flera steg från fosfor och organiskt material innan det återförs till naturen i ytvatten som är recipienter.

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.



Verksamhetsområdet i Älvkarleby har utökats med fler fastigheter vid Ytterboda, detta för att möjliggöra exploateringar. Då utökningen av det aktuella verksamhetsområdet är att betrakta som ett samhällsutvecklingsprojekt har medfinansiering skett från Älvkarleby kommun.

Arbete sker kontinuerligt för att minska miljöbelastningen. Under året har delar av ledningsnätet i Gårdskär åtgärdats samt flera mindre underhållsåtgärder för att åtgärda in- och utläckage.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

- Avsiktsförklaring i kommunen om samverkan för vattenproduktion mellan Älvkarleby och Gävle, ett led i att säkerställa en trygg reservvattenförsörjning.
- Säkerställande åtgärd; rivning av gamla vattentornet i Älvkarleby. Ansökan om stort antal ledningsrätter som beräknas bli klara under 2016.
- Utökning av verksamhetsområde samt utbyggnad av VA till delar av Ytterboda.
- Åtgärder för ökad leverans kvalitet genom ledningsnätsförnyelse av etapp 2 i Gårdskär, ytterligare etapp sker 2016.
- Tangering av vattendom på grund av stort utläckage och ökad produktion. Åtgärder dels för att se över vattendomen, dels för att minska utläckaget.

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. Anslutningsavgiften periodiseras enligt matchningsprincipen för anläggningarnas avskrivningstid. Brukningstaxan höjdes per 2015-01-01 med 2,6 %. 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 1,1 mnkr redovisats som överuttag och är 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.

Kostnaderna är högre än föregående år vilket beror på åtgärder för att strategiskt nyttja tidigare års överuttag samt driftstörningar. Kostnadsökningen balanseras delvis av lägre finansiella kostnader, till följd av betydligt lägre än räntekostnader än tidigare år då lånen har lagts om från internt förmedlade lån till externt kreditinstitut varmed räntenivåerna har sänkts.

Älvkarleby Vatten AB belastas av samtliga kostnader för sin VA-försörjning. Resurser som nyttjas gemensamt i Gästrike Vatten AB och som inte går att koppla direkt till ett anläggningsbolag fördelas genom en fördelningsnyckel som fastställts av styrelsen i Gästrike Vatten AB. Årets andel för Älvkarleby Vatten AB är 8 (8) %.

Investeringar

Investeringar och exploateringar uppgår till 5,9 mnkr vilket är högre än föregående år. Utfallet hänförs främst till utbyggnad av kommunalt VA vid Ytterboda, ledningsnätsförnyelsen för Gårdskär etapp 2, Bruksgatan, samt vid Medora och installation av skyddsbarriärer vid vattenverket i Sand.

Flerårsjämförelse

Bolagets utveckling i sammandrag.

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Nettoomsättning	tkr	30 205	26 368	26 727	27 002	24 277
Investeringar	tkr	5 916	3 884	5 805	3 253	9 983
Såld mängd VA	tm3	778	784	740	887	959
Producerad mängd vatten	tm3	1 461	1 319	1 332	1 388	1 381
Mottagen mängd avlopp	tm3	1 215	1 058	866	1 036	1 036

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 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.

I Älvkarleby kommun har den nedåtgående trenden av befolkningsutvecklingen vänt. 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. Detta är viktigt att kommunicera det 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

Höga vattenuttag med tangering av vattendom visar att vattenförsörjningen är sårbar och att åtgärder krävs för att långsiktigt trygga behovet, dels genom ansökan om förnyad vattendom, dels genom reservvattenförsörjning. Åtgärder sker för att säkerställa leveranskvaliteten och för att minska bräddningar och ovidkommande vatten till ledningsnätet. För att säkerställa och skydda vattenförsörjningen sker ett antal åtgärder, genom arbete med skalskydd, ledningsrätter och skyddsområden.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Älvkarleby Vatten AB har fått slutligt beslut (februari 2016) angående beskattning för inkomståret 2014. Bolaget medges inte fullt ut avdragsrätt för räntekostnader motsvarande 283 127 kr med stöd av den så kallade ränteventilen. Detta får även påverka för avdragsrätten för räntekostnader för 2015. Effekten av beslutet beaktas först i bokslutet år 2016.



Förslag till resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel

Balanserade vinstmedel	1 375 653
Årets resultat	-
	<hr/>
	<u>1 375 653</u>

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	30 205 077	26 368 424
Övriga intäkter		137 021	787 372
		<hr/>	<hr/>
		30 342 098	27 155 796
Rörelsens kostnader			
Produktionskostnader		-10 253 345	-8 867 749
Övriga externa kostnader	3	-14 931 970	-11 575 290
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-4 113 349	-4 967 693
Övriga rörelsekostnader		-	-152 465
		<hr/>	<hr/>
Summa rörelsens kostnader		-29 298 664	-25 563 197
Rörelseresultat		1 043 434	1 592 599
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter	4	39 228	22 941
Räntekostnader	5	-1 046 141	-1 618 085
		<hr/>	<hr/>
Summa resultat från finansiella poster		-1 006 913	-1 595 144
Resultat efter finansiella poster		36 521	-2 545
Skatt på årets resultat	6	-36 521	2 545
		<hr/>	<hr/>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

M

Balansräkning	Not	2015-12-31	2014-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	7	6 205 733	6 623 405
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8	62 227 292	54 780 567
Inventarier	9	871 910	1 122 758
Pågående nyanläggningar och materiella anläggningstillgångar	10	2 639 833	7 615 345
		<hr/>	<hr/>
		71 944 768	70 142 075
		<hr/>	<hr/>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Uppskjutna skattefordringar	6	285 548	296 288
		<hr/>	<hr/>
		285 548	296 288
		<hr/>	<hr/>
Summa anläggningstillgångar		72 230 316	70 438 363
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		2 106 146	1 889 321
Skattefordran		273 019	274 737
Övriga kortfristiga fordringar		122 503	21 489
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		420 528	54
		<hr/>	<hr/>
		2 922 196	2 185 601
		<hr/>	<hr/>
<u>Kassa och bank</u>	11	3 366 632	5 760 825
		<hr/>	<hr/>
Summa omsättningstillgångar		6 288 828	7 946 426
Summa tillgångar		78 519 144	78 384 789

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
		100 000	100 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserat resultat		1 375 653	375 653
Årets resultat		-	-
		1 375 653	375 653
Summa eget kapital		1 475 653	475 653
Avsättningar			
Övriga avsättningar	13	323 111	1 240 267
Summa avsättningar		323 111	1 240 267
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	14	59 500 000	-
Skulder till Älvkarleby kommun	14	-	58 752 491
Övriga långfristiga skulder	15	1 091 019	444 816
Summa långfristiga skulder		60 591 019	59 197 307
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		5 640 601	4 294 591
Skulder till kreditinstitut	14	1 500 000	-
Skulder till koncernföretag	16	493 049	1 942 813
Skulder till Älvkarleby kommun	16	116 819	3 435 224
Övriga kortfristiga skulder		167 101	1 265 695
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	8 211 791	6 533 239
Summa kortfristiga skulder		16 129 361	17 471 562
Summa eget kapital och skulder		78 519 144	78 384 789
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Kassaflödesanalys	2015	2014
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	1 043 434	1 592 599
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	3 196 193	5 053 151
Erhållen ränta	39 228	22 941
Erlagd ränta	-1 046 141	-1 618 085
Betald inkomstskatt	-24 063	-532 388
	<hr/>	<hr/>
	3 208 651	4 518 218
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	-738 314	231 508
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	722 002	5 211 417
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	3 192 339	9 961 143
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-5 916 042	-4 050 342
Sålda materiella anläggningstillgångar	-	164 790
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-5 916 042	-3 885 552
Finansieringsverksamheten		
Erhållet aktieägartillskott	1 000 000	-
Upptagna lån	61 000 000	1 144 235
Amortering av skuld	-61 670 491	-1 459 000
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	329 509	-314 765
Årets kassaflöde	-2 394 194	5 760 826
Likvida medel vid årets början	5 760 826	-
	<hr/>	<hr/>
Likvida medel vid årets slut	3 366 632	5 760 826
Som likvida medel har beaktats tillgodohavande på koncernkonto hos Gävle kommun.		
<u>Specifikation av poster som inte ingår i kassaflödet</u>		
Avskrivningar	4 113 349	4 967 693
Övriga avsättningar	-917 156	-67 007
Vinst vid utrangering anläggningstillgångar	-	152 465
	<hr/>	<hr/>
Totalt	3 196 193	5 053 151

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

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

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, utranteras 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	72 876	64 867
Konsumtionsavgifter	31 228 738	31 284 851
Överuttag VA kollektivet*	-1 096 537	-4 981 294
Summa	<u>30 205 077</u>	<u>26 368 424</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 Gästrike Vatten AB

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kostnader för styrelsen	59 910	55 296
Inhyrd personal	7 524 507	6 587 155
Övriga kostnader enligt fördelningsnyckel fastställd av Gästrike Vatten AB	843 983	477 430
Summa	<u>8 428 400</u>	<u>7 119 881</u>

Not 4 Ränteintäkter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ränteintäkter	39 228	22 941
Summa	<u>39 228</u>	<u>22 941</u>



Not 5 Räntekostnader

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Räntekostnader till Älvkarleby kommun	586 035	1 597 234
Räntekostnader till kreditinstitut	340 675	-
Borgensavgifter till Älvkarleby kommun	116 819	-
Räntekostnader, övriga	2 612	20 851
Summa	<u>1 046 141</u>	<u>1 618 085</u>

Not 6 Skatt på årets resultat

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktuell skatt	-25 781	-6 799
Uppskjuten skatt	-10 740	9 344
Skatt på årets resultat	<u>-36 521</u>	<u>2 545</u>
Redovisat resultat före skatt	36 521	-2 545
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	-8 034	560
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-29 155	-1 992
Skatteeffekt av ej skattepliktig intäkter	727	3 917
Skattemässig justering av bokfört resultat för avskrivning på byggnader	8 389	-9 284
Uppskjuten skatt hänförliga till temporära skillnader byggnader	-10 740	9 344
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	2 292	-
Redovisad skattekostnad	<u>-36 521</u>	<u>2 545</u>
Uppskjutna skattefordringar		
De uppskjutna skattefordringarna hänför sig till följande post:		
Byggnader	<u>285 548</u>	<u>296 288</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.



Not 7 Byggnader och mark

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärden	10 624 642	10 416 376
Omföring från pågående projekt	-	208 266
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 624 642	10 624 642
Ingående avskrivningar	-4 001 237	-3 513 644
Avskrivningar	-417 672	-487 593
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 418 909	-4 001 237
Utgående restvärde enligt plan	<u>6 205 733</u>	<u>6 623 405</u>
Bokfört värde byggnader	4 697 183	5 114 855
Bokfört värde mark	1 508 550	1 508 550
	<u>6 205 733</u>	<u>6 623 405</u>

Taxeringsvärde saknas. Samtliga byggnader är klassificerade som specialenheter.

Not 8 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärden	73 529 286	71 744 455
Inköp	4 242 840	270 806
Utrangeringar	-	-164 790
Omföring från pågående projekt	6 648 713	1 678 815
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	84 420 839	73 529 286
Ingående avskrivningar	-18 748 718	-15 098 621
Utrangeringar	-	12 325
Avskrivningar	-3 444 829	-3 662 422
Utgående ackumulerade avskrivningar	-22 193 547	-18 748 718
Utgående restvärde enligt plan	<u>62 227 292</u>	<u>54 780 568</u>

Not 9 Inventarier

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärden	4 180 895	4 180 895
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 180 895	4 180 895
Ingående avskrivningar	-3 058 137	-2 240 460
Avskrivningar	-250 848	-817 677
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 308 985	-3 058 137
Utgående restvärde enligt plan	<u>871 910</u>	<u>1 122 758</u>

Not 10 Pågående nyanläggningar materiella anläggningstillgångar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärde	7 615 345	5 887 680
Inköp	1 673 201	3 613 386
Under året genomförda omfördelningar	-6 648 713	-1 885 721
Utgående anskaffningsvärde	<u>2 639 833</u>	<u>7 615 345</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.



Not 12 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	-	375 653	375 653
Erhållet villkorat aktieägartillskott	-	1 000 000	1 000 000
Årets resultat	-	-	-
Eget kapital 2015-12-31	100 000	1 375 653	1 475 653

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 1 000 000 kr (0 kr).
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	-	369 655
Avsättning mätarbyten förkortad uppesittartid	323 111	870 612
Summa	<u>323 111</u>	<u>1 240 267</u>



Not 14 Upplåning

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Räntebärande skulder		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till Älvkarleby kommun	-	58 752 491
Skulder till kreditinstitut	59 500 000	-
Summa	59 500 000	58 752 491
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skulder till Älvkarleby kommun	-	2 918 000
Skulder till kreditinstitut	1 500 000	-
	1 500 000	2 918 000
Summa räntebärande skulder	<u>61 000 000</u>	<u>61 670 491</u>
Förfallotider		
<u>Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen</u>		
Skulder till Älvkarleby kommun	-	49 998 491
Skulder till kreditinstitut	53 500 000	-
Summa	<u>53 500 000</u>	<u>49 998 491</u>

Från och med 12 maj 2015 sker all upplåning som externt upptagna lån från kreditinstitut.

Not 15 Övriga långfristig skulder

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Periodiserade anslutningsavgifter		
Ingående balans	444 816	-
Årets förändring	646 203	444 816
Redovisat värde	1 091 019	444 816

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 Älvkarleby Vatten AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Älvkarleby kommun, 212000-0258.			
Moderföretag i den minsta koncern där Älvkarleby 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	(%)	33	35
Försäljning	(%)	8	11
Fordringar (+) / Skulder (-) avseende närstående			
Älvkarleby kommun, kort del långfristiga lån		-	-2 918 000
Älvkarleby kommun, övriga fordringar/skulder		-116 819	-517 224
Summa Älvkarleby kommun kort fordran/skuld		-116 819	-3 435 224
Gästrike Vatten AB		-144 252	-2 033 654
Gävle Vatten AB		-350 530	73 180
Hofors Vatten AB		1 733	5 911
Ockelbo Vatten AB		-	11 750
Summa Gästrike Vattenkoncernen kort fordran/skuld		-493 049	-1 942 813


Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Upplupna räntekostnader	334 330	487
Upplupna kostnader	453 172	205 000
Kortfristig skuld VA-kollektivet*	7 424 289	6 327 751
Summa	<u>8 211 791</u>	<u>6 533 238</u>

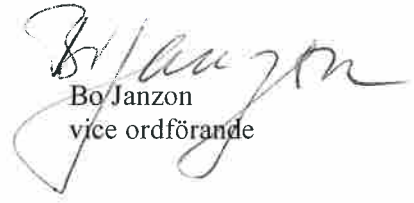
* Med anledning av sent beslut (februari 2016) avseende årlig beskattning för inkomståret 2014 medges bolaget inte fullt ut avdragsrätt för räntekostnader med stöd av den så kallade ränteventilen. Detta får även påverka för avdragsrätten för räntekostnader år 2015. Effekten av beslutet beaktas först i bokslutet år 2016.

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

2016-02-17



Inga-Lil Tegelberg
Ordförande



Bo Janzon
vice ordförande



Björn Karlsson



Mats Rostö
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2016-03-18¹⁴

KPMG AB



Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor