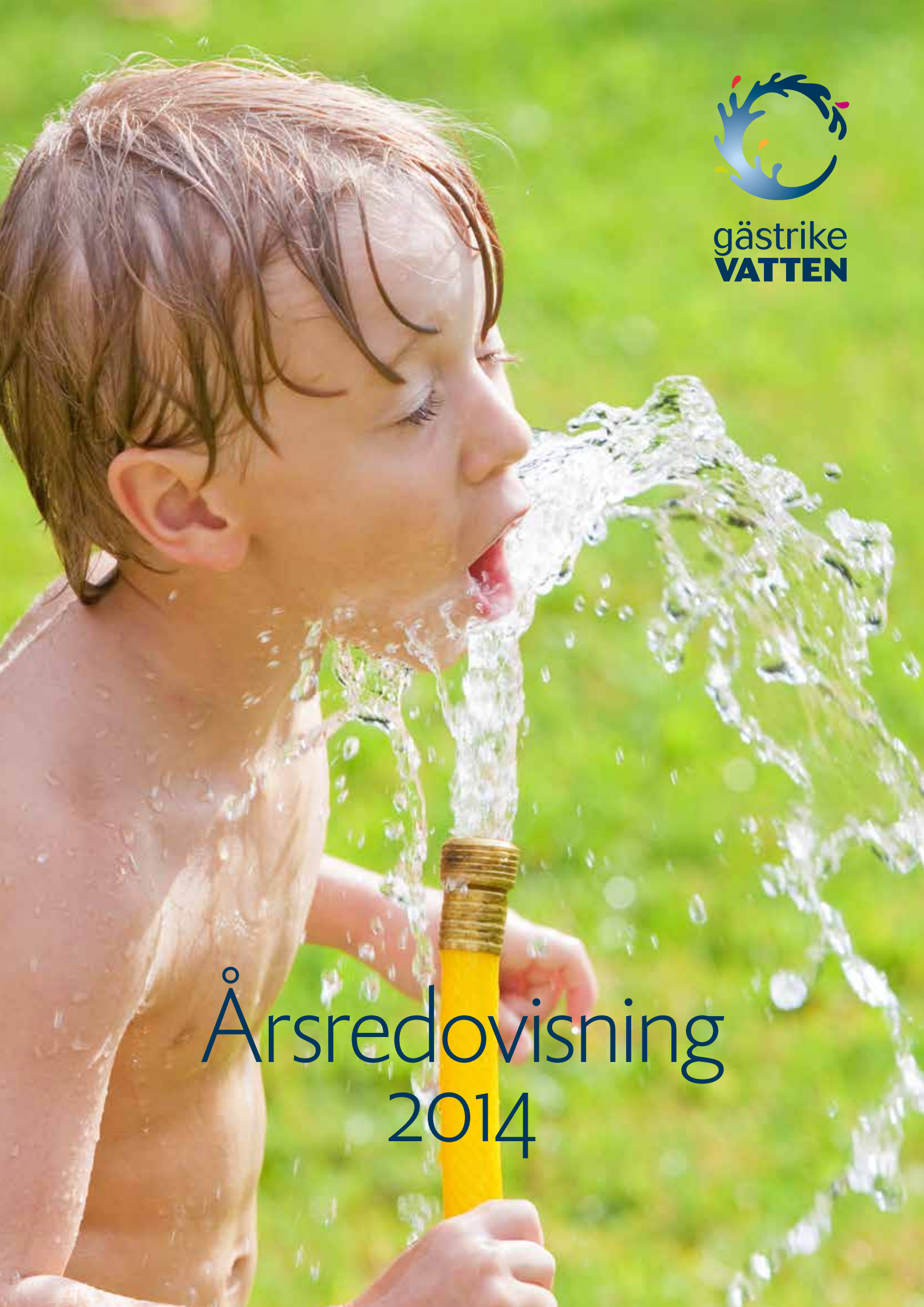


gästrike VATTEN

Årsredovisning 2014

Gästrike Vattens vision

Gästrike Vatten är en förebild för ett modernt VA-bolag i Sverige.

- Vi är i ständig utveckling med att långsiktigt trygga en god dricksvattenförsörjning och en miljöanpassad avloppshantering.
- Vi deltar aktivt i samhällsutvecklingen.
- Vi är den mest framstående VA-aktören i framtidsfrågor.

Innehåll

Vårt vatten i vardagen 4
Snabbt, synkat och säkert 6
Använd vattnet smart! 9
Tillsammans skapar vi möjligheter 10
Medarbetare i fokus 12
Årets medarbetare 13
Naturen och våra kemikalier 14
Sms när vi stänger av vattnet 16
Organisation 19
Gästrike Vatten 20
Förvaltningsberättelse 20
Revisionsberättelse 36
Granskningsrapport 37
Styrelse 38
Gävle Vatten 40
Hofors Vatten 51
Ockelbo Vatten 60
Älvkarleby Vatten 69
Områdeskarta 78
Begreppsförklaring 79

Vårt vatten i vardagen

Gästrike Vatten är VA-huvudman och har ett stort ansvar för att invånarnas vardag ska fungera. Våra kunder ska kunna använda kommunalt vatten och avlopp under dygnets alla timmar och vattnet ska hålla en hög kvalitet.

Utöver programmet för egenkontroll har vi under året tagit prover av högfluorerande ämnen i alla vattentäkter. Samtliga värden är under Livsmedelsverkets åtgärdsgräns. Vi har en kvalitetsgaranti som innebär att alla våra medarbetare, tjänsteleverantörer och entreprenörer utbildas i riskhantering och dricksvattenhygien – Säkert vatten. Det är ett steg för att trygga dricksvattnet som är vårt viktigaste livsmedel.

Vattentäkter är känsliga för yttre påverkan och det ställer höga krav på att skydda nuvarande och framtidens vattentäkter. Det förutsätter en samverkan med kommunernas samhällsplanering. Under året har vi varit delaktiga redan i ett förberedande skede, innan detaljplaner och tillståndsärenden skickas på samråd och remiss.

Under hösten har vi hanterat ett stort dieselutsläpp efter en lastbil som hade vält i Gävle. Utsläppet skedde nära brunnarna som förser alla invånare i tätorten med vatten. Tack vare vår krismedvetenhet och tidigare års förberedelser i krishantering hade vi ett fungerande arbetsätt redan från början. Genom god samverkan med andra aktörer klarade vi av den ansträngda situationen. Olyckan visar hur sårbart vårt vatten är. Gävle kommuns ledning har stort förtroende för Gästrike Vattens fortsatta arbete med att säkra framtidens vatten.

En trygg vattenförsörjning kräver förståelse och samverkan över gränser. Tack vare samarbetet i våra fyra kommuner har vi tagit ett gemensamt stort kliv för att stärka spetskompetensen inom VA. Den samlade kompetensen ger oss goda förutsättningar för att skapa ett bra vattenskydd, göra underhåll och förbättringar av våra anläggningar och för att fortsätta leverera vardagens vatten. Det ger trygghet för våra kunder.

En trygg vattenförsörjning kräver förståelse och samarbete. Här inviger Mats Rostö byggprojekt Norrlandet tillsammans med boende och politiker.

Utöver vårt uppdrag inom vatten och avlopp är det självklart för oss att ta ansvar för en hållbar utveckling genom att till hundra procent använda förnybar energi från vatten, vind och biobränsle.

Tillsammans med Gästrike Vattens kunniga och engagerade medarbetare välkomnar jag framtidens utmaningar och krav. Genom samarbetet i våra fyra kommuner och med andra aktörer kan våra invånare och verksamheter se fram emot ett fortsatt tryggt vatten i vardagen.

Mats Rostö
vd Gästrike Vatten

Snabbt, synkat och säkert

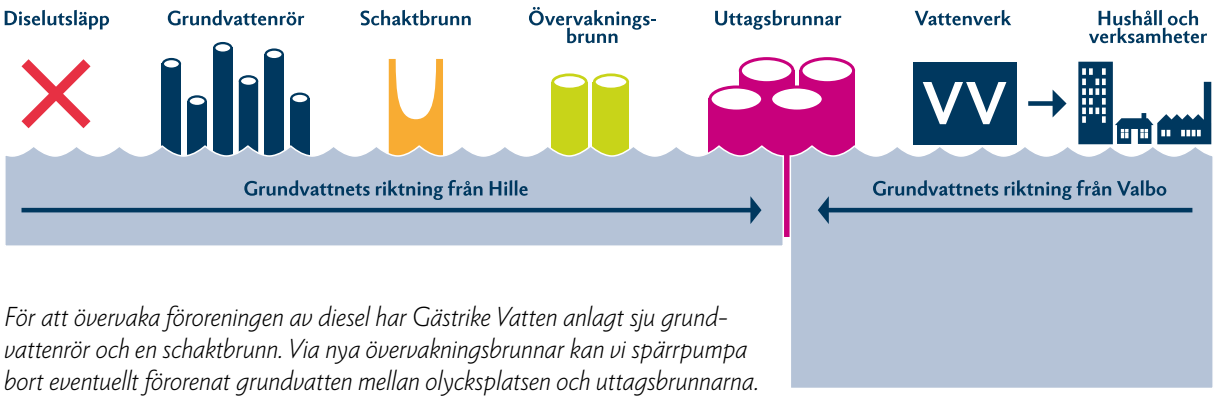
För att stärka skyddet av våra vattentäkter behöver vattenfrågorna tas upp i ett tidigt skede i samhällsplaneringen. Det handlar bland annat om att lämna yttrande i remisser, delta i planeringsprocesser och att ligga steget före för att säkra geografiska områden som kan bli aktuella för framtida vattentäkter. Vi måste förhålla oss till naturens placering av vattentäkter och vår tids moderna krav på yta för infrastruktur och verksamheter.

Ju mer infrastruktur det finns i vattenskyddsområden desto större är risken att dricksvattnet påverkas. En trafikolycka i Gävle under 2014 aktualiserade vattentäkternas värde hos både samhällsplanerare och politiker.

Den 14 september välte en lastbil nära de brunnar som förser 75 000 människor i Gävle med dricksvatten. Tusen liter diesel rann ut. Hotet var att diesel skulle komma ner i grundvattnet, följa med in i vattenverket och slå ut dricksvattnet till stadens invånare. Och det finns inget reservvatten att koppla in till Gävles invånare.

Gästrike Vatten, Räddningstjänsten och kommunen hade gjort sin läxa och kunde agera snabbt, synkat och säkert. Den brunn som ligger närmast olycksplatsen stängdes omedelbart och inom någon timme var saneringen igång. Det akuta läget krävde en stor kraftsamling under flera veckor för många inom Gästrike Vatten. Vi kopplade in VAKA, Livsmedelsverkets Vattenkatastrofgrupp, för att få stöd i arbetsprocessen.

Vårt tidigare arbete med att tydliggöra arbetssätt vid störningar och kriser var till stor hjälp. Utbildning, tydliga kontaktvägar och sår-



För att övervaka föroreningen av diesel har Gästrike Vatten anlagt sju grundvattenrör och en schaktbrunn. Via nya övervakningsbrunnar kan vi spärrpumpa bort eventuellt förorenat grundvatten mellan olycksplatsen och uttagsbrunnarna.

Dagen efter olyckan bärgades lastbilen och saneringen av diesel i marken kunde fortsätta.

barhetskartor testades nu skarpt. Den goda samverkan med Räddningstjänsten, försäkringsbolag och funktioner inom kommunen gav trygghet för alla.

Trots ett synkat arbetssätt kvarstod faktum med en hotad dricksvattenförsörjning i en stad med 75 000 invånare. Uppföljande provtagning vid olycksplatsen kommer att pågå en längre tid men bedömningen är att vi har god kontroll och kan förhindra föroreningen att nå brunnarna.

För att kunna tillverka dricksvatten behöver vi tillgång till ett bra råvatten. Olyckan visar hur sårbart vatten är och hur angeläget det är att säkra våra vattentäkter. Gävle kommuns ledning och tjänstemän visar ett stort förtroende och stöd för Gästrike Vattens fortsatta arbete med att säkra framtidens vatten.

Nu sparar vi
vatten i Gävle!
Hjälp till att använda vattnet smartare i Gävle, Valbo,
Forsbacka och Hedesunda! Grundvattennivån är mycket lä
efter den fina sommaren. Ta en snabbdusch istället för en l
dusch. Använd en tandborstmugg. Tvätta inte bilen. Lev ditt
som vanligt – men tänkt dig för hur du använder vattnet.
Varenda droppe räknas. Tack!
gästrike
VATTEN

Använd vattnet smart!

Under hösten gick Gästrike Vatten ut till invånarna i Gävle, Valbo, Forsbacka och Hedesunda och vädjade om att spara vatten. Grundvattennivån var mycket låg efter den torra sommaren och hösten. Dessutom var en brunn avstängd i Gävle för att säkra dricksvattnet efter ett dieselutsläpp. Nu behövde vi invånarnas hjälp för att klara situationen!

Uppmaningen gick ut på att använda vattnet smart. Att ta en snabbdusch istället för en lång dusch, att använda tandborstmugg och att inte tvätta bilen. Man skulle alltså leva sitt liv som vanligt – men tänka sig för hur man använder vattnet. För nu räknades varenda droppe.

Uppmaningen gällde även verksamheter och för att göra det konkret ställde Räddningstjänsten upp som förebild genom att inte tvätta brandbilarna.

Tack vare ett smidigt samarbete med Gävle kommun nådde Gästrike Vatten alla kommunala verksamheter via intranät och kommunchefens interna brev. Många verksamheter tog ett aktivt samhällsansvar både internt och externt. Det handlade till exempel om anslag i duschar och kök på arbetsplatser och på idrottsanläggningar, det var påminnelser på digitala skärmar och externa webbplatser samt texter i kundbrev.

Många fastighetsägare bidrog även genom att laga läckande kranar och verksamheter avvaktade med vattenkrävande åtgärder.

Besparingen gav 575 000 liter vatten per dygn. Om vi slår ut det på antalet invånare så blir det nästan sex 10-liters hinkar vatten per person och vecka!

Vattna Gävle-Valboåsen

Samtidigt som invånarna sparade vatten arbetade Gästrike Vatten hårt med att öka mängden grundvatten till Gävle. Dels justerades uttagen i de olika brunnarna löpande. Dels fanns sedan två år tillbaka ett stort projekt för att öka mängden vatten genom att vattna Valboåsen med renat ytvatten från Gavleån. Under hösten skyndade vi på projektet som snart är igång.

Den låga vattennivån under hösten begränsade inte tillgången till vatten för våra invånare, budskapet var att använda vattnet smart. Vårt mål var att klara vattenförsörjningen och det lyckades vi med.

I december kunde vi starta den avstängda brunnen. Så lagom till jul var det fritt fram för julbad!

Tillsammans skapar vi möjligheter

Visst har vi mycket vatten i Sverige, men steget är ändå stort för att hitta ett bra råvatten som kan ge oss dricksvatten. För att nå en långsiktig och trygg vattenförsörjning behöver vi tillräcklig mängd vatten med god kvalitet från en vattentäkt med tryggt skyddsläge. Att säkra vattenförsörjningen för framtiden är strategiskt viktigt för samhällsutvecklingen i hela regionen.

Målet är att på bästa sätt ta tillvara de vattenresurser som finns i regionen och en viktig del är att lära känna de potentiella vattentäkter som finns. Vattenresurser ligger där naturen en gång skapade dem och behovet av vatten följer med när orter växer eller krymper. Vattnet känner inga administrativa gränser som kommun- eller länsgränser. För att säkra framtidens dricksvattenförsörjning i hela regionen har vi sammanställt invånarnas behov av dricksvatten och potentiella vattenresurser.

Vi utreder möjliga vattentäkter genom att pumpa dem under lång tid för att se hur mycket vatten de kan ge och vilken kvalitet vattnet kan håller. Gävle, Ockelbo och Älvkarleby saknar än så länge reservvatten och det är därför strategiskt viktigt att säkra kompletterande vattentäkter. Hofors som använder ytvatten har till viss del reservvatten.

Samarbete ger vinster

I vår region finns två mycket stora grundvattenresurser och det är Gävle-Valboåsen och Uppsalaåsen. Gävle-Valboåsen sträcker sig genom områden med riskfyllda verksamheter och tung infrastruktur. Vattenuttaget i åsen används till max redan idag.

Uppsalaåsen används som vattenförsörjning i Älvkarleby kommun och området Furuvik i Gävle kommun. Kommunerna har ett gott samarbete där Älvkarleby säljer vatten till Gävle som därmed försörjer Furuvik.

I juni 2014 startade Gästrike Vatten en utredning i Skutskär i en del av Uppsalaåsen som inte används idag. Resultaten visar att det finns potential att ta ut mycket vatten. Genom ett utökat samarbete mellan kommunerna finns möjligheter att ta tillvara den outnyttjade vattentäkten. En utredning om en eventuell gemensam vattenproduktion pågår.

Flera små vattenverk eller ett gemensamt

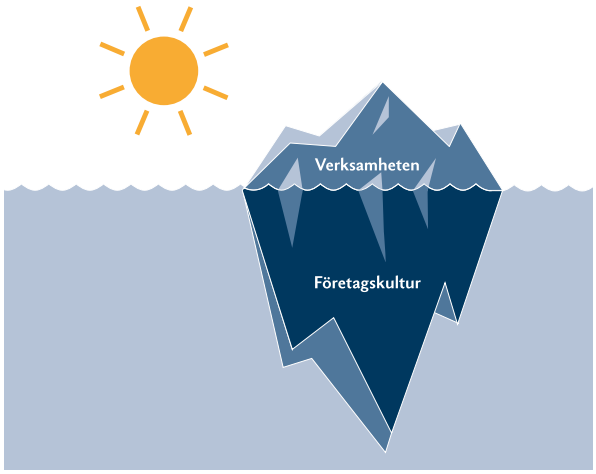
År 2007 anlades en vattentäkt vid Mo Grindar i Ockelbo kommun och nu söker vi en kompletterande vattentäkt. Under sommaren startade vi en utredning vid Mobyheden. Vattentäkten har ett bra skyddsläge och resultaten visar stora mängder grundvatten med god kvalitet. Det öppnar upp för ett gemensam modernt vattenverk i Ockelbo som skulle kunna ersätta dagens fyra små verk, som alla är i behov av renovering. Utredningarna är delar av underlaget för ett beslut som oavsett vägval kommer att kräva stora investeringar.

Fastighetsägare på Trösken i Gävle kommun firar sitt nya kommunala vatten och avlopp. Ett smidigt samarbete gjorde projektet genomförbart. Råvattnet rinner från Dalarna, renas i Uppland, Älvkarleby kommun och används i Gävle kommun.

Medarbetare i fokus

Rent vatten i kranen är ingen självklarhet. Men med hög kompetens hos våra medarbetare kan vi använda ny kunskap för att skapa ett bra vattenskydd, göra underhåll och förbättra våra anläggningar för att kunna fortsätta leverera vardagens vatten. Under året har Gästrike Vatten tagit ett stort kliv för att stärka medarbetarkåren!

Gästrike Vatten utvecklas ständigt för att möta klimatförändringar, skärpta miljö- och säkerhetskrav samt ökande förväntningar från kunder. Under de kommande fyra åren kommer 13 av våra kollegor att gå i pension samtidigt som en behovsanalys tydligt visar att vi behöver fler kvalificerade medarbetare. Under året har vi gjort en stor rekryteringskampanj och anställt kommunsamordnare, projektadministratör, kommunikationsassistent, projektledare, GIS-ingenjör och tre processtekniker. Vi har rekryterat en gruppchef för avlopp och en gruppchef för vatten.



Företagskulturen handlar om hur vi ska fungera tillsammans för att uppfylla målen.

Värdegrund

Trygghet Tydlighet Tillgänglighet Tillväxt

Värdegrunden hjälper oss i vardagen

Under året har alla medarbetare varit engagerade i att göra vår nya värdegrund levande. Vi har arbetat stegvis med våra grundläggande värderingar som är trygghet, tydlighet, tillgänglighet och tillväxt. Alla medarbetare har deltagit i föreläsningar och diskussioner om vad trygghet betyder. Resultatet ledde oss naturligt in på nästa del av värdegrunden som är tydlighet.

Tydligare organisation ger bättre kontakt

Under året har vi delat upp avdelningen för produktion i fyra sektioner med varsin sektionschef. Sektionerna Underhåll, Ledningsnät, Vatten och Avlopp ger förutsättningar för bättre kontakt mellan medarbetare och chefer.

Nöjda medarbetare

Den årliga medarbetarenkäten visar en hög grad av nöjdhet bland medarbetarna på Gästrike Vatten. Det är bland annat betyget på informationen och förtroendet för chefer som stigit.

Årets medarbetare 2014

Utmaningen är ett omnämnande som lyfter medarbetares utveckling av teknik, arbetsmetoder, affärsutveckling eller annat som bidrar till företagets framgång. Vinnaren får ett stipendium till kurs, studieresa, konferens eller annat som ger personlig utveckling i yrket.

Utmaningen 2014: Kent Karlsson, processingenjör

"Han har ett lugn och en säkerhet som tillsammans med sin stora erfarenhet och noggrannhet inom dricksvatten gör att man lyssnar på honom. Han delar gärna med sig av kunskap till organisationen och sätter därmed ramen för det förhållningssätt och arbetssätt som är styrkan i vårt företag.

Han är en viktig tillgång för Gästrike Vattens framgång."

Även Stephan Thollin chef ledningsnät, och Lisbeth Moilainen ekonom, fick omnämnande i Utmaningen 2014.

Jag fick utmärkelsen men vi är ett väl sammansvetsat gäng som kompletterar varandra. Vi har bra arbetsklimat och engagemang som ger arbetsglädje. En eloge till mina kollegor.

Naturen och våra kemikalier

Där det finns människor finns det spår av kemikalier i naturen. Det ser vi på Gästrike Vatten när vi tar prover på vatten. Vi gör löpande kontroller av det kommunala dricksvattnet och tar även prover på exempelvis högfluorerade ämnen och Bisfenol A. Visst är Sverige är ett vattenrikt land, men tillgången på rent vatten är inte längre självklart. För att ha rent dricksvatten även i framtiden behöver vi lägga allt mer fokus på samarbete för att skapa ett bättre skydd för våra vattentäkter.

Högfluorerade ämnena finns exempelvis i skidvalla.

Rent vatten är en förutsättning för välfärd och dricksvatten är vårt viktigaste livsmedel. Sedan 50-talet har användningen av kemiska produkter i samhället ökat explosionsartat och det ger spår i naturen. Grundvatten förorenas, sjöar och hav övergöds. Klimatet förändras och vi har mer intensiv nederbörd som riskerar att ge ger fler översvämningar och mer föroreningar av vattentäkter.

Förutsättningar för framtidens vattenförsörjning

En säkrare dricksvattenförsörjning ställer krav på en mängd olika aktörer och det kräver även stora investeringar. Vi behöver stärka skyddet för våra vattentäkter. Ökande mängder kemikalier i samhället tillsammans med förändringar i klimatet ställer nya krav på vattenverk, avloppsreningsverk och dagvattenhantering.

Det är en stor utmaning att skapa en hälsomässig säker dricksvattenförsörjning för framtiden. Ett steg är att behoven för framtidens vatten på ett naturligt sätt kommer in tidigt i samhällsplaneringen, innan samråd och remiss.

Högfluorerade ämnen används i impregnering för att skapa släta, vatten-, fett- och smutsavvisande ytor. Det finns till exempel i många allvädersklädder, tält och skor.

Högfluorerade ämnen i vattnet

Ett aktuellt exempel på människans påverkan i naturen är högfluorerade ämnen i dricksvattnet. Därför har Livsmedelsverket uppmanat alla kommuner att mäta halten högfluorerade ämnen i dricksvattnet under 2014. Gästrike Vatten hade redan tagit prover i Gävle kommun och sett att det fanns spår av högfluorerade ämnen i vattnet. Resultatet var tack och lov under Livsmedelsverkets gräns för åtgärd. Att det finns högfluorerade ämnen i vattnet är ett konkret exempel på att vårt levnadssätt och konsumtion påverkar naturen.

Högfluorerade ämnen

Högfluorerade ämnen används i impregnering för att skapa släta, vatten-, fett- och smutsavvisande ytor.

Det finns till exempel i många allvädersklädder, tält, skor, heltäckningsmattor, stoppade möbler och markiser. Även i golvvax, skidvalla, brandsläckningsskum, färg, teflon, snabbmatskartonger och i bakplåtspapper.

De högfluorerade ämnena är mycket svårnedbrytbara och de sprids lätt i vatten.

Sms när vi stänger av vattnet

Informationssamhället blomstrar och vi människor blir mer vana att få utvald, personlig och uppdaterad information som gäller mig och mitt liv. Ny teknik ökar förväntningarna på samhällsservice. Sedan i somras skickar Gästrike Vatten textmeddelanden via sms till kunder innan vi stänger av vattnet. Att gå från pappersbrev i brevlådan till digital teknik ger bättre service till och en trygghet i att snabbt kunna nå invånare vid akuta händelser.

Ibland stänger Gästrike Vatten av vattnet för att förbättra vattenledningarna eller för att akut laga en vattenläcka. Tidigare fick kunder ett pappersbrev med post eller en lapp i brevlådan om att vattnet ska stängas av. Men i somras var det äntligen premiär för Gästrike Vatten att skicka sms.

Idag är det inte självklart att tömma sin brevlåda ute vid gatan varje dag eller ens varannan dag. Men i våra smarta telefoner har vi digitala brevlådor som vi kollar flera gånger om dagen.

Det är med hjälp av digitala kartor och GIS , Geografiska Informationssystem, som vi ringar in de invånare vi vill nå. Sms skickas till de som är folkbokförda på fastigheten och är över 16 år. Fastighetsägare och andra kan också anmäla till oss vilka fastigheter de vill ha sms om.

De som inte har ett mobilnummer registrerat på sin hemadress får meddelandet om att vattnet ska stängas av i ett röstmeddelande via sin fasta telefon.

Eftersom vi kan nå våra kunder snabbt ökar säkerheten för invånarna om det skulle inträffa något som påverkar vattnets kvalitet. Tekniken minskar också mängden brev och därmed får vi en lägre miljöpåverkan.

För att ge vra kunder bättre service skickar vi sedan i somras textmeddelanden via sms till kunder innan vi stänger av vattnet.

Tips!

Tre enkla tips för att hålla vattnet rent:

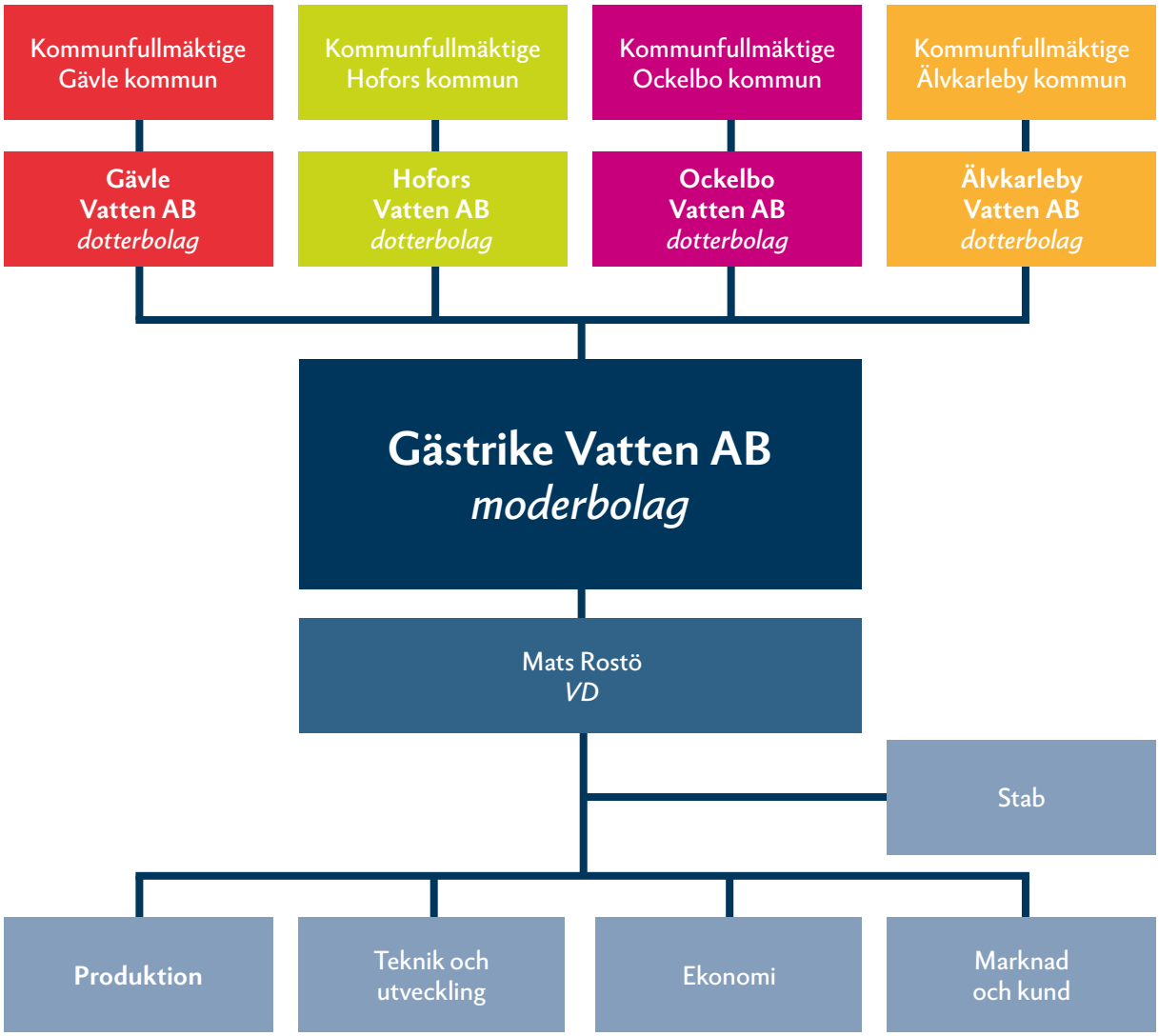
- **Använd miljömärkta produkter.**
- **Dosera rätt när du tvättar.**
- **Tvätta bilen miljövänligt.**

Vattnet ingår i ett evigt kretslopp, som vi alla är en del av. Tack för att du tar hand om det!

Organisation

Fyra ägarkommuner tryggar sin spetskompetens inom VA

Beslutsgången



En säker vattenleverans kräver en effektiv samverkan över gränser och mellan många samhällsfunktioner. Tack vare kommunernas samverkan har vi i dag en spetskompetens inom VA och kontroll på vattenresurserna i regionen. Det skapar möjlighet till givande samverkan med andra aktörer och kloka beslut i samhällsplaneringen.

Gästrike Vatten utvecklar långsiktigt hållbara lösningar för en trygg vattenförsörjning och en hållbar avloppsrening i fyra kommuner. Kommunerna Gävle, Hofors, Ockelbo och Älvkarleby har tillsammans 121 664 invånare.

Förvaltningsberättelse

Gästrike Vatten AB

Org nr 556751-1661

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2014. Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Verksamheten

Bolagets ändamål är att tillsammans med de kommunala bolag som är huvudmän för VA-anläggningarna i Älvkarleby, Hofors, Ockelbo och Gävle kommuner svara för driften av den allmänna vattenförsörjningen och avloppshanteringen i kommunerna.

Affärsidé

Gästrike Vatten ska tillgodose våra kunders behov av gott dricksvatten av hög kvalitet samt avleda och rena spillvatten. Spillvattnet återförs efter rening till det naturliga kretsloppet för kommande generationers behov på ett ansvarstagande sätt.

Ägarförhållanden och koncernstruktur

Moderbolaget ägs gemensamt av de kommunala vattenbolagen. Gävle kommun äger 70 procent av aktierna och Hofors, Ockelbo samt Älvkarleby kommuner äger 10 procent var.

Dotterbolagen Gävle Vatten AB, Hofors Vatten AB, Ockelbo Vatten AB och Älvkarleby Vatten AB ägs till 99 procent av Gästrike Vatten AB och resterande procent innehas av respektive kommun.

Varje kommun styr 100 procent av rösterna i dotterbolaget och styrelserna är utsedda av kommunfullmäktige i respektive kommun. Dotterbolagen äger och förvaltar VA-anläggningarna i respektive kommun och är därmed huvudman.

Gästrike Vatten AB har full kostnadstäckning från sina döttrar. Om något av dotterbolagen går med underskott har den kommun som äger dotterbolaget skyldighet att skjuta till kapital.

Koncernstrukturen ger samordningsfördelar samtidigt som varje kommun har kontroll över sina anläggningar, utbyggnadsplaner och nivån på sin VA-taxa. Styrkan är att investeringar kan samordnas och resurser som till exempel vattentäkter, anläggningar och medarbetare kan nyttjas optimalt. Det ger en långsiktigt kostnadseffektiv och hållbar VA-försörjning som kan möta de ökade krav som ställs på verksamheten genom EU-direktiv och lagar.

Målinriktat arbete

Under året har vi skapat en samlad målformulering för hela koncernen. Bolagets målinriktade arbete sker enligt modellen balanserat styrkort och vi har fyra perspektiv:

- Medborgare och kunder
- Medarbetare
- Hållbart samhälle
- Ekonomi

Medborgare och kunder Målen sätter medborgaren och kunden i fokus. Gästrike Vatten med dotterbolag ska leverera den god service och hög kvalitet inom de tjänster som ligger i vårt uppdrag. Gästrike Vatten genomför kundundersökningar för att ta reda på hur medborgare och kunder upplever tjänsterna. Vi gör även uppföljning av de volymmål vi har på våra tjänster.

Medarbetare Målen utgår från arbetsgivarens och arbetstagarens synvinkel. Gästrike Vatten ska vara en attraktiv arbetsgivare med engagerade och kompetenta medarbetare som tar ansvar i varje situation. Vårt ledarskap ska ge utrymme för individens och verksamhetens utveckling. För att få svar på om utvecklingen går åt rätt håll och till att målen uppfylls genomförs bland annat en

medarbetarundersökning årligen. Utifrån svaren ska handlingsplaner med aktiviteter genomföras för att ständigt höja nivån.

Hållbart samhälle Målen utgår från att det arbete Gästrike Vatten gör ska hålla hög kvalitet och vara rätt anpassat utifrån uppställda krav och förväntningar. Processer ska utvecklas och effektiviseras för att ge de bästa förutsättningarna för ett långsiktigt hållbart samhälle. Viktiga områden för ett hållbart samhälle; är vår miljö, en infrastruktur som anpassas till boende och arbete men också för att näringslivet ska kunna utvecklas. För att få svar på om vårt arbete är effektivt och håller hög kvalitet görs löpande mätningar och analyser av resultat, kvalitet och effektivitet.

Ekonomi Målen ska säkerställa en god ekonomisk balans och att verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt. En god styrning och kontroll är en förutsättning för att ge en rättvisande bild av verksamheten.

De strategiska målen för bolaget gäller för perioden 2015–2018. Målen revideras årligen utifrån förändrade krav och måluppfyllelse.

- *Medborgare och kunder har förtroende för våra VA-tjänster*

Säkra leveranser av god kvalitet ger medborgare och kunder en trygg VA-försörjning. Hög tillgänglighet och en enkel och tydlig kommunikation ger en god service.

- *Gästrike Vatten är en attraktiv arbetsgivare*

Stolta medarbetare är delaktiga och bidrar till bolagets framgångar. Kompetensutveckling och tydliga befogenheter ger medarbetarna trygghet i sina roller. Ett starkt varumärke är grunden för framtida behov av kompetens och god kännedom om Gästrike Vatten.

- *Gästrike Vatten har en långsiktigt hållbar VA-försörjning*

Organisationens minskade miljöpåverkan och goda hushållning av resurser ger en trygg och långsiktig VA-försörjning. Gästrike Vatten tillgodoser dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillgodose sina behov. En långsiktigt hållbar VA-försörjning styrs av vad som är tekniskt möjligt, ekonomiskt rimligt och ekologiskt motiverat.

- *Alla bolag uppfyller självkostnadsprincipen*

Bolagen tar ut avgifter som motsvarar VA-verksamhetens nödvändiga kostnader. Varje generation bär sina egna kostnader för nyttjande av VA-verksamheten.

Medarbetare

Under våren rekryterade vi en sektionschef för vatten och en för avlopp samt projektanställde en processingenjör. En stor rekryteringskampanj under hösten gjorde att både vakanser och nya tjänster bemannades med kvalificerade medarbetare. En kommunsamordnare, projektadministratör, en projektledare, en kommunikationsassistent och tre processtekniker rekryterades. Rekryteringsbehovet är stort då vi utvecklar och utökar våra VA-anläggningar samtidigt som flera av våra kollegor kommer att gå i pension.

Arbetsmiljö

Vi har genomfört skyddsronder på anläggningar i alla dotterbolag. En översyn har skett av rutiner för framtagande av arbetsmiljöplaner för Bas P och Bas U. För att få en säkrare arbetsmiljö när vi arbetar i trafiken har vi beslutat att våra fordon ska ha Battenburgsmönster. Först ut med dekoren var fordon som används vid underhåll av ledningsnätet, andra kommer att få dekoren under 2015.

Kvalitet

Vatten är klassificerat som livsmedel och vattenkvaliteten kontrolleras kontinuerligt genom provtagningar. Kvaliteten är hög och uppfyller Livsmedelsverkets krav.

Provtagning har skett enligt plan med anledning av Livsmedelsverkets nya rekommendationer rörande förekomsten av högfluorerade ämnen i vattentäkter. Alla vattentäkter inom Gästrike Vatten är provtagna och samtliga resultat visar värden under Livsmedelsverkets åtgärdsgräns.

Generellt är halterna låga i Ockelbo, Älvkarleby och Hofors kommun men något högre i Gävle kommun. Resultaten ingår i Livsmedelsverkets nationella enkät om högflourerade ämnen.

Förnyelse- och underhållsinsatser i ledningsnätet genomförs i huvudsak för att åtgärda brister på grund av driftstörningar och anpassningar av dimensionering för framtidens nyttjande. De prioriteras utifrån bedömning av konsekvenser, antal driftstörningar, kostnader och miljöeffekter.

Under året har vi genomfört utbildningar i ”Riskhantering och dricksvattenhygien” både internt samt för nuvarande och framtida konsulter, tjänsteleverantörer och entreprenörer. Alla som arbetar med dricksvatten ska vara medvetna om de regelverk och krav som gäller för att arbete så att livsmedelskvaliteten kan garanteras.

Miljöpåverkan

Gästrike Vattens miljöpåverkan omfattar till största del vattenmiljön i våra kommuner. Ett långsiktigt kretsloppstänkande genomsyrar hela vår verksamhet. Det handlar om att hantera, bevara och bruka vårt viktigaste livsmedel på ett hållbart sätt för att kommande generationer ska ha en bra VA-försörjning.

Vår verksamhet är en stor miljöaktör i samhället och en tydlig miljöprofil visar vår miljömedvetenhet. Genom att sprida kunskap och ständigt bredda kompetensen blir det möjligt för andra aktörer att bidra till en hållbar framtid. För en långsiktigt god VA-försörjning med minsta möjliga miljöpåverkan är det viktigt att förutsättningarna för vattenförsörjning och avloppshantering ingår som en del i varje kommuns planarbete.

Dricksvattnet i Gävle, Ockelbo och Älvkarleby kommer från grundvatten. I Hofors kommer dricksvattnet huvudsakligen från ytvatten. Vattentäkter är känsliga för yttre miljöpåverkan och skydd är viktigt. Dricksvatten är klassificerat som livsmedel och det ställer höga krav på hela produktions- och distributionskedjan.

Avloppsvatten renas i flera steg från fosfor och organiskt material innan det återförs till naturen i ytvatten som är recipienter. Avloppsrening är tillståndspliktig enligt Miljöbalken och varje tillståndspliktigt reningsverk har ett eget miljöbokslut som visar att kraven som ställs i villkoren uppfylls.

Verksamheten fordrar mycket energi och vi anpassar och optimeringar kontinuerligt våra anläggningar för att minska energianvändningen. Ett konkret exempel är ett väl fungerande övervakningssystem som bidrar till att upptäcka vattenläckor i ett tidigt skede, ju tidigare vattenläckor åtgärdas desto mindre energi förbrukas.

Exempel på åtgärder som förbättrar miljön i våra fyra kommuner är utbyggnaden av kommunalt vatten och avlopp i Trösken (Gävle), ett förnyat ledningsnät för delar av Lingbo (Ockelbo) och Långsand (Älvkarleby) samt i området Robertsholm (Hofors).

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

- Ett omfattande arbete med att utveckla och fastställa struktur för dokumentation och rutiner för störningar och kriser genomförts. Syftet är att upprätthålla VA-uppdraget i händelse av kris.
- En händelse med dieselutsläpp inom skyddsområde ledde till en större störning för vattenförsörjningen i Gävle under hösten. Vår interna krisledning och i samverkan med övriga aktörer fungerade på ett bra sätt och förtroendet från kommunledning och medborgare var stort.
- För att snabbare och enklare nå kunder i samband med driftstörningar så har vi infört en SMS-tjänst, om till exempel att vattnet stängs av under en viss tid.
- För att skapa kontaktytor mot medborgare och kunder och lyfta VA-frågorna och därmed höja medvetandet om ”vattnet i vardagen” hos våra kunder har Gästrike Vatten deltagit på flera event i kommunerna.
- Tillsammans med ett annat VA-bolag har vi format ett nytt affärssystem, Fenix, det hanterar ärenden och dokument integrerat med kundhantering, fakturering, kartor, ekonomi och projekt. Syftet är att skapa tranparens, högre service samt att kvalitetssäkra arbetsprocesser.
- Utifrån Svenskt Vattens verktyg hållbarhetsindex (HBI), har data sammanställts för samtliga dotterbolag i koncernen. HBI är ett verktyg för att analysera och ständigt förbättra verksamheten på flera års sikt. HBI utgår ifrån 14 parametrar som bedöms i tre färger: grönt (bra),

gult (bör förbättras) eller rött (måste åtgärdas). Parametrarna värderas genom en sammanvägning av flera underliggande frågor.

- För att långsiktigt säkerställa möjligheten till god vattenkvalitet till invånarna har vi arbetat vidare med vattenförsörjningsplaner. Planerna identifierar, prioriterar och skyddar värdefulla vattenförekomster. Under 2014 har vi påbörjat avstämningar med respektive kommun för att prioritera och besluta om skydd.
- Idag saknas tillfredsställande reservvatten i våra kommuner. Under året har vi gjort utredningar och provpumpningar vid tänkbara framtida platser för vattentäkter i Älvkarleby och Ockelbo.
- Samtliga ägarkommuners fullmäktige har under året beslutats om ny bolagsordning för bolaget beroende på förändringar i kommunallagens krav om kommunens insyn i bolaget. Bolagsordningen har fastställts på en extra bolagsstämma per capsulam.

Taxor och avgifter

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

Det finns anslutnings- och brukningsavgifter. Anslutningsavgiften betalas en gång för att ansluta fastigheten till VA-nätet. Brukningsavgiften betalas löpande för nyttja vatten- och avloppstjänster.

Under året har vi arbetat fram en ny taxekonstruktion för brukningstaxan. Den har fastställts av kommunfullmäktige i tre av våra fyra ägarkommuner, Gävle kommun kommer att ta beslutet i februari 2015. Den nya taxekonstruktionen planeras gälla från 1 januari 2016.

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. Det gör att avgifterna varierar mellan landets alla kommuner och att våra dotterbolag har olika nivå på sin VA-taxa. Det som styr är bland annat:

- Om kommunen har tätt eller utspritt boende eftersom det styr hur långa ledningar som behövs.
- Om kommunen har många små anläggningar eller få stora anläggningar som ger stordriftsfördelar.
- Vilken vattenkvalitet det är i råvattnet avgör hur mycket vattnet behöver renas.
- Hur mycket underhåll infrastrukturen behöver för att garantera en säker drift.
- Hur många invånare som är anslutna och delar på kostnaden.

Flerårsjämförelse

	2014	2013	2012	2011	2010
Nettoomsättning, mnkr					
Gävle Vatten AB	125,5	113,9	118,7	106,3	91,7
Hofors Vatten AB	27,2	28,4	29,3	26,9	21,5
Ockelbo Vatten AB	13,9	15,7	12,5	11,2	10,0
Älvkarleby Vatten AB	26,4	26,7	27,1	24,3	22,9
Gästrike Vatten AB	61,2	58,1	58,1	53,2	54,0
Elimineringar	-64,7	-60,2	-60,2	-53,2	-57,0
Summa nettoomsättning	189,5	182,6	185,5	168,7	143,1
Investeringar, mnkr					
Gävle Vatten AB	89,8	58,6	11,1	22,3	16,4
Hofors Vatten AB	3,6	5,2	4,6	35,0	11,5
Ockelbo Vatten AB	4,4	1,6	2,6	4,0	4,9
Älvkarleby Vatten AB	3,9	5,8	3,3	10,0	6,5
Gästrike Vatten AB	5,9	4,0	4,0	1,2	1,5
Summa investeringar	107,6	75,2	25,6	72,5	40,8

Koncernen

Nettoomsättning

Dotterbolagens nettoomsättning består av brukningsavgifter och anslutningsavgifter. Brukningsavgifter och anslutningsavgifter intäktsförs när de uppstår. Anslutningsavgiften intäktsförs enligt matchningsprincipen i takt med anläggningarnas avskrivningstid, 25–50 år.

Investeringar

Merparten av koncernens totala investeringar är dotterbolagens förnyelseinvesteringar i befintliga VA-anläggningar samt exploateringar.

Moderbolaget

Nettoomsättning

Bolaget ska alltid generera nollresultat med full kostnadstäckning från respektive dotterbolag.

Intäkterna i Gästrike Vatten AB består av utfakturerade kostnader som fördelas till dotterbolagen. Direkta kostnader belastar respektive dotterbolag.

Kostnader av gemensam karaktär har fördelats utifrån fördelningsnyckel fastställd av styrelsen, Gävle Vatten AB 80 procent, Hofors Vatten AB åtta procent, Ockelbo Vatten fyra procent och Älvkarleby Vatten AB åtta procent.

Investeringar

Investeringar under perioden avser främst införande av nytt verksamhets/affärssystem.

Risker 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 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.

Bristande förtroendet för VA-huvudmannen hos kunder och ägare av kvaliteten på hur VA-verksamheten sköts eller på de tjänster som levereras skulle få stora konsekvenser och påverkan på organisationen, vilket ger en stor skada på varumärket. Ett stort arbete med fokus på hög kvalitet och tillgänglighet är därför prioriterat. Det är en av bolagets viktigaste uppgifter för att bedriva verksamheten långsiktigt på föreskriven nivå så att förtroendet för VA-verksamheten bibehålls.

Den totala kostnaden för vatten och avlopp ökar och kommer att öka allt mer i framtiden. Flera av våra kommuner har en vikande befolkningstrend och konsumtionen av vatten och avlopp minskar generellt. Antalet VA-anläggningar är lika oavsett minskad population och förbrukning. Behovet av rent vatten och en god avloppshantering är oförändrad men kraven från myndigheter och förväntningar från kunderna ökar. Det gör att ökande kostnader för VA-försörjningen ska bäras av allt färre anslutna.

Utsikter

- Utvärdering så väl internt som externt av de första sammanställda värdena för HBI för dotterbolagen. Modellens krav för grönt motsvarar inte var man bör vara idag, utan var kommunerna bör vara om 5–10 år. Indexet värderar inte bara krav på kvalitet och miljö utan tar i lika hög grad hänsyn till att det finns åtgärdsplaner för att säkerställa hållbarheten på sikt.
- VA-branschen blir allt mer avancerad och samarbeten över gränser är uppenbart en framkomlig väg för att med starkare resurser klara uppdraget. Vatten i naturen bryr sig inte om administrativa gränser utan rinner enligt den miljö som en gång skapades, det är ytterligare en anledning för att arbeta än mer gränsöverskridande. Målet är gemensamt i alla kommuner – att på bästa sätt serva våra invånare med vårt vatten i vardagen.
- VA-strategi, omfattar så väl långsiktiga lösningar för vattenförsörjning som för avloppsförsörjning. Som ett led i arbetet ingår att ta fram en vattenförsörjningsplan och en avloppsförsörjningsplan med tillhörande strategier.
- Arbetet med vattenförsörjningsplanen fortsätter flera år till. Det innebär att på kort och lång sikt säkra en vattenförsörjning av god kvalitet och kapacitet samt en tillfredställande reservvattenförsörjning. Den omfattar att trygga och skydda nuvarande vattentäkter samt identifiera potentiella vattenresurser för framtiden.
- Avloppsförsörjningsplanen innebär att på kort och lång sikt ta fram en inriktning för framtidens avloppshantering såväl lokalt som regionalt som ger långsiktigt hållbara lösningar som bidrar till minskad miljöbelastning.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande i moderbolaget finns inga vinstmedel att disponera

Balanserat resultat	-
Årets resultat	-
	0

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

Ekonomisk sammanställning, koncernen

Koncernresultaträkning	Not	2014	2013
Nettoomsättning	2	189 512 872	182 640 546
Aktiverat arbete för egen räkning		728 177	286 488
Övriga rörelseintäkter		8 903 051	6 178 104
		199 144 100	**189 105 138**
Rörelsens kostnader			
Produktionskostnader		-62 962 710	-51 710 185
Övriga externa kostnader	3, 4	-59 070 963	-65 822 780
Personalkostnader	5	-42 970 099	-40 824 428
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-25 627 402	-19 578 464
Övriga rörelsekostnader		-152 465	-12 202
Summa rörelsens kostnader		**-190 783 639**	**-177 948 059**
Rörelseresultat		**8 360 461**	**11 157 079**
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		239 639	322 792
Räntekostnader		-8 500 131	-9 099 457
Summa resultat från finansiella poster		**-8 260 492**	**-8 776 665**
Resultat efter finansiella poster		**99 969**	**2 380 414**
Övriga resultatposter			
Skatt på årets resultat	6	-177 446	460 711
Årets resultat		**-77 477**	**2 841 125**

Koncernbalansräkning	Not	2014-12-31	2013-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader, mark och markanläggningar	9	53 228 218	52 373 024
Maskiner, andra tekniska anläggningar och inventarier	10	286 912 266	252 873 431
Fordon	11	202 235	266 090
Pågående nyanläggningar	12	142 393 344	95 235 074
		482 736 063	**400 747 619**
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjutna skattefordringar	6	2 676 578	2 740 546
Summa anläggningstillgångar		**485 412 641**	**403 488 165**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		13 362 441	9 541 219
Aktuella skattefordringar		513 527	65 890
Övriga kortfristiga fordringar		2 329 798	4 169 995
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 243 271	1 433 244
		17 449 037	**15 210 348**
Kassa och Bank			
Kassa och bank	13	15 818 870	2 062
		15 818 870	**2 062**
Summa omsättningstillgångar		**33 267 907**	**15 212 410**
Summa tillgångar		**518 680 548**	**418 700 575**

forts. Koncernbalansräkning	Not	2014-12-31	2013-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	15		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		5 000 000	5 000 000
Bundna reserver		4 000	4 000
		5 004 000	**5 004 000**
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		7 453 743	4 612 618
Aktieägartillskott		40 000 000	-
Årets resultat		-77 477	2 841 125
		47 376 266	**7 453 743**
Summa eget kapital		52 380 266	12 457 743
Avsättningar			
Avsättningar	16	6 535 236	5 038 990
Summa avsättningar		**6 535 236**	**5 038 990**
Långfristiga skulder			
Skulder till Gävle kommun	17	97 190 196	68 455 945
Skulder till övriga kommuner	17	164 939 029	169 890 299
Övriga långfristiga skulder	18	91 823 964	67 111 234
Summa långfristiga skulder		**353 953 189**	**305 457 478**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		34 529 475	22 899 531
Checkräkningskredit hos Gävle kommun	13	-	4 401 020
Skulder till Gävle kommun	17	4 114 905	8 663 810
Skulder till övriga kommuner	17	14 008 958	13 743 581
Övriga kortfristiga skulder		4 864 047	6 260 003
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	48 294 472	39 778 419
Summa kortfristiga skulder		**105 811 857**	**95 746 364**
Summa eget kapital och skulder		**518 680 548**	**418 700 575**
Ställda säkerheter		**Inga**	**Inga**
Ansvarsförbindelser		**Inga**	**Inga**

Kassaflödesanalys för koncernen	2014	2013
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	8 360 461	11 157 079
Erhållen ränta	239 639	322 792
Erlagd ränta	-8 500 131	-9 099 457
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	27 174 595	25 620 205
Betald skatt	-561 115	-300 934
	26 713 449	**27 699 685**
Ökning/minskning rörelsefordringar	-1 791 052	2 173 189
Ökning/minskning rörelseskulder*	33 490 993	12 994 586
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**58 413 390**	**42 867 460**
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-108 081 583	-75 041 865
Sålda materiella anläggningstillgångar	414 790	219 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-107 666 793**	**-74 822 865**
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	33 891 541	-
Amortering av skuld	-8 821 330	-4 753 674
Erhållna aktieägartillskott	40 000 000	-
Återbetalt aktieägartillskott	-	-307 428
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**65 070 211**	**-5 061 102**
Årets kassaflöde	**15 816 808**	**-37 016 507**
Likvida medel vid årets början	**2 062**	**37 018 569**
Likvida medel vid årets slut	**15 818 870**	**2 062**

Som likvida medel beaktas tillgodohavande på koncernkredit hos Gävle kommun 2014. Gästrike Vattenkoncernen har en gemensam checkräknings-kredit på 60 mnkr hos Gävle kommun.

Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		
Årets avskrivningar	25 627 402	19 578 464
Realisationsresultat	50 947	-116 798
Övriga avsättningar	-503 754	2 683 020
Avsättning utökad vattenprov-tagning inom vattenskyddsområde pga dieselolycka	2 000 000	-
Periodisering anslutningsavgifter	-	3 475 519
	27 174 595	**25 620 205**

***Specifikation av större delposter ökning (+) / minskning (-) av rörelseskulder:**		
Skuld avseende framtida investering för säkerställande av vattenförsörj-ning i Gävle	10 000 000	-
Överuttag VA-kollektivet	7 729 601	15 164 379
Periodisering anslutningsavgifter	14 712 730	-
Summa	**32 442 331**	**15 164 379**

Ekonomisk sammanställning, moderbolaget

Moderbolagets resultaträkning	Not	2014	2013
Nettoomsättning	2	61 173 606	58 101 307
Aktiverat arbete för egen räkning		728 177	286 488
Övriga rörelseintäkter		416 164	1 458 921
		62 317 947	**59 846 716**
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3, 4	-17 981 586	-18 147 911
Personalkostnader	5	-42 970 099	-40 824 428
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-1 271 996	-715 119
Övriga rörelsekostnader		-	-12 202
Summa rörelsens kostnader		**-62 223 681**	**-59 699 660**
Rörelseresultat		**94 266**	**147 056**
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter	7	3 440	2 677
Räntekostnader	8	-78 600	-121 007
Summa resultat från finansiella poster		**-75 160**	**-118 330**
Resultat efter finansiella poster		**19 106**	**28 726**
Skatt på årets resultat	6	-19 106	-28 726
Årets resultat		**0**	**0**

Moderbolagets balansräkning	Not	2014-12-31	2013-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner, tekniska anläggn och inventarier	10	11 601 578	1 437 674
Fordon	11	202 235	266 090
Pågående nyanläggningar materiella anläggningstillgångar	12	895 594	6 275 193
		12 699 407	**7 978 957**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	14	396 000	396 000
Summa anläggningstillgångar		**13 095 407**	**8 374 957**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		164 250	-
Fordringar hos koncernföretag	20	12 765 336	7 483 876
Aktuella skattefordringar		675 313	665 693
Övriga kortfristiga fordringar		1 033	-
Förutbetalda kostnader & upplupna intäkter		721 255	946 075
		14 327 187	**9 095 644**
Kassa och Bank		**169**	**2 062**
Summa omsättningstillgångar		**14 327 356**	**9 097 706**
Summa tillgångar		**27 422 763**	**17 472 663**

forts. Moderbolagets balansräkn.	Not	2014-12-31	2013-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	15		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		5 000 000	5 000 000
		5 000 000	**5 000 000**
Fritt eget kapital			
Årets resultat		-	-
		-	-
Summa eget kapital		5 000 000	5 000 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 527 833	2 507 556
Checkräkningskredit hos Gävle kommun	13	12 904 335	4 764 454
Skulder till Gävle kommun	20	575 659	147 144
Övriga kortfristiga skulder		2 093 795	2 016 690
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	3 321 141	3 036 819
Summa kortfristiga skulder		**22 422 763**	**12 472 663**
Summa eget kapital och skulder		**27 422 763**	**17 472 663**
Ställda säkerheter		**Inga**	**Inga**
Ansvarsförbindelser		**Inga**	**Inga**

Kassaflödesanalys för moderbolaget	2014	2013
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	94 265	147 056
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	1 170 478	598 321
Erhållen ränta	3 441	2 677
Erlagd ränta	-78 600	-121 007
Betald inkomstskatt	-28 726	-118 869
	1 160 858	**508 178**
Ökning/minskning rörelsefordringar	-5 221 923	-997 835
Ökning/minskning rörelseskulder*	9 950 100	4 224 264
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**5 889 035**	**3 734 607**
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-6 140 928	-3 951 545
Sålda materiella anläggningstillgångar	250 000	219 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-5 890 928**	**-3 732 545**
Finansieringsverksamheten		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**0**	**0**
Årets kassaflöde	**-1 893**	**2 062**
Likvida medel vid årets början	**2 062**	**-**
Likvida medel vid årets slut	**169**	**2 062**

Gästrike Vattenkoncernen har en gemensam koncernkontokredit på 60 mnkr hos Gävle kommun.

Specifikation av poster som inte ingår i kassaflödet		
Årets avskrivningar	1 271 996	715 119
Realisationsresultat	-101 518	-116 798
Summa	**1 170 478**	**598 321**

Noter, gemensamma för moderbolag och koncern

NOT 1. REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER

Tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper överensstämmer med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd. Koncernredovisningen/årsredovisningen har för första gången upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Övergången har gjorts i enlighet med föreskrifterna i K3s kapitel 35, jämförelsetalen för 2013 har räknats om och att omräknade jämförelsetal presenteras i samtliga räkningar och noter.

Koncernredovisning

Koncernredovisningen är upprättad enligt Redovisningsrådets rekommendation 1 om koncernredovisning. I koncernredovisningen ingår dotterföretag där moderbolaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 procent av rösterna, eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att dotterbolagens egna kapital vid förvärvet, fastställt som skillnaden mellan tillgångarnas och skuldernas verkliga värden, elimineras i sin helhet. I koncernens egna kapital ingår härigenom endast den del av dotterbolagens egna kapital som tillkommit efter förvärvet.

Minoritetsintresse föreligger då respektive kommun äger 1 procent av sitt anläggningsbolag. Minoritetsintresset utgör ett oväsentligt belopp varför det inte har redovisats separat. Minoritetens andel av aktiekapitalet har redovisats som bundna reserver i koncernbalansräkningen.

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 ska 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.

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 med mera) 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 hänförbara till anslutningsavgiften enligt nedanstående.

År 1	10 procent för administrationskostnader och 1/50 av resterande 90 procent. Totalt intäktsförs 12 procent det första året.
År 2–50	2 procent 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 debiteras 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 hänförbara till dotterbolagen har debiterats dotterbolagen i sin helhet.

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

Lån

Varje kommun finansierar sitt respektive anläggningsbolag genom lån som löper med sedvanlig ränta.

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 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:

	År
Inventarier	3–10
Fordon	5
Byggnader (ex VV, ARV, PST, mm)	33
VA-ledningar	50
VA-verk	25

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal, oavsett om de är finansiella eller operationella, redovisas som hyresavtal (operationella leasingavtal). Leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Fordringar

Fordringar med förfallodag mer än tolv 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

	2014	2013
KONCERNEN		
Fakturerade kostnader dotterbolag	-	-
Anslutningsavgifter	7 434 560	1 535 473
Konsumtionsavgifter	200 046 752	196 269 452
Framtida investeringar Gävle	-10 000 000	-
Över- & underuttag VA-kollektivet **	-7 968 440	-15 164 379
Summa	**189 512 872**	**182 640 546**
MODERBOLAGET		
Fakturerade kostnader dotterbolag	61 173 606	58 101 318
Anslutningsavgifter	-	-
Konsumtionsavgifter	-	-
Avsättning framtida investeringar Gävle	-	-
Över- & underuttag VA-kollektivet **		
Summa	**61 173 606**	**58 101 318**

* För framtida investeringar har år 2014 10 mnkr skuldförts i Gävle Vatten AB.
** Överuttag med 4,4 (1,9) mnkr i Hofors Vatten AB, med 0,3 (-0,2) mnkr i Ockelbo Vatten AB och med 5,0 (1,3) mnkr i Älvkarleby Vatten AB. Gävle Vatten AB har ett underuttag på -1,7 (12,1) mnkr.

NOT 3. ERSÄTTNING TILL REVISORERNA

	2014	2013
KONCERNEN		
KPMG AB		
Revision	116 400	174 650
Andra uppdrag än revisionsuppdraget	69 800	84 350
Summa	**186 200**	**259 000**
MODERBOLAGET		
KPMG AB		
Revision	29 680	48 200
Andra uppdrag än revisionsuppdraget	6 410	-
Summa	**36 090**	**48 200**

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. LEASINGKOSTNADER

	2014	2013
KONCERNEN		
Leasingkostnader (exkl hyra för lokaler)	1 858 607	1 792 951
MODERBOLAGET		
Leasingkostnader (exkl hyra för lokaler)	1 858 607	1 792 951

NOT 5. PERSONAL

	2014	2013
Medelantalet anställda		
KONCERNEN		
Män	50	49
Kvinnor	19	17
Totalt	**69**	**66**
MODERBOLAGET		
Män	50	49
Kvinnor	19	17
Totalt	**69**	**66**

Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader

KONCERNEN		
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	1 703 525	1 590 416
Löner och ersättningar till övriga anställda	27 965 101	27 014 942
Totalt	**29 668 626**	**28 605 357**

forts. not 5	2014	2013
Sociala avgifter enligt lag och avtal	9 647 437	9 447 218
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	370 605	361 315
Pensionskostnader för övriga anställda	2 266 646	2 406 695
Totalt	**41 953 314**	**40 820 586**
MODERBOLAGET		
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	1 703 525	1 590 416
Löner och ersättningar till övriga anställda	27 965 101	27 014 942
Totalt	**29 668 626**	**28 605 358**
Sociala avgifter enligt lag och avtal	9 647 437	9 447 218
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	370 605	361 315
Pensionskostnader för övriga anställda	2 266 646	2 406 695
Totalt	**41 953 314**	**40 820 586**

Avtal om uppsägningstider och pension

För verkställande direktören, tillika koncernchefen, gäller för pension att anställning upphör utan uppsägning vid 65 år. Utöver pension enligt lag åtar sig bolaget att för VD erlägga premie för ITP-försäkring. I övrigt ska företaget teckna och vidmakthålla avtalsförsäkringar vid arbetsskada (TFA) samt gruppliv (TGL). Vid uppsägning av annat skäl än påkallande av pension, gäller 15 månader från bolagets sida och tre månader från verkställande direktörens sida.

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

KONCERNEN		
Antal styrelseledamöter på balansdagen		
Kvinnor	3	3
Män	19	19
Totalt	**22**	**22**
Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare		
Kvinnor	2	2
Män	3	3
Totalt	**5**	**5**
MODERBOLAGET		
Antal styrelseledamöter på balansdagen		
Kvinnor	1	1
Män	7	7
Totalt	**8**	**8**
Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare		
Kvinnor	2	2
Män	3	3
Totalt	**5**	**5**

NOT 6. SKATT PÅ ÅRETS RESULTAT

	2014	2013
KONCERNEN		
Aktuell skatt för året	113 478	491 027
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader	-13 632	-1 358 406
Uppskjuten skatt hänförlig till under-skottsavdrag	77 600	406 668
Skatt på årets resultat	**177 446**	**-460 711**
Redovisat resultat före skatt	99 969	2 380 414
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	20 517	69 882
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	39 318	187 787
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader	-13 632	-1 125 048
Uppskjuten skatt hänförlig till underskottsavdrag	77 600	406 668
Skatt hänförlig till tidigare års redovisat resultat	53 643	-
Redovisad skattekostnad	**177 446**	**-460 711**
Uppskjutna skattefordringar		
De uppskjutna skattefordringarna hänför sig till följande poster:		
Byggnader	2 413 163	2 399 531
Underskottsavdrag	263 415	341 015
Summa	**2 676 578**	**2 740 546**
MODERBOLAGET		
Aktuell skatt för året	19 106	28 726
Uppskjuten skatt hänförlig till temporä-ra skillnader på byggnader	-	-
Uppskjuten skatt hänförlig till under-skottsavdrag	-	-
Skatt på årets resultat	**19 106**	**28 726**
Redovisat resultat före skatt	19 106	28 726
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	4 203	6 221
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	14 903	22 505
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader	-	-
Uppskjuten skatt hänförlig till underskottsavdrag	-	-
Skatt hänförlig till tidigare års redovisat resultat	-	-
Redovisad skattekostnad	**19 106**	**28 726**
Uppskjutna skattefordringar		
De uppskjutna skattefordringarna hänför sig till följande poster:		
Byggnader	-	-
Underskottsavdrag	-	-
Summa	-	-

NOT 7. RÄNTEINTÄKTER

	2014	2013
MODERBOLAGET		
Ränteintäkter, övriga	3 440	2 677
Summa	**3 440**	**2 677**

NOT 8. RÄNTEKOSTNADER

	2014	2013
MODERBOLAGET		
Räntekostnader till Gävle kommun	74 940	112 137
Räntekostnader, övriga	3 660	8 870
Summa	**78 600**	**121 007**

NOT 9. BYGGNADER OCH MARK

	2014-12-31	2013-12-31
KONCERNEN		
Ingående anskaffningsvärden	83 527 983	83 527 983
Justering ingående anskaffningsvärden	-37 996	-
Överfört från pågående projekt	5 044 612	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**88 534 599**	**83 527 983**
Ingående avskrivningar	-31 154 958	-27 179 847
Justering ackumulerad avskrivning	-171 240	-
Årets avskrivningar	-3 980 183	-3 975 111
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-35 306 381**	**-31 154 958**
Utgående restvärde enligt plan	**53 228 218**	**52 373 025**
Bokfört värde byggnader	44 342 980	43 449 787
Bokfört värde mark	8 885 238	8 923 238
Summa	**53 228 218**	**52 373 025**

Taxeringsvärde saknas eftersom alla byggnader är klassificerade som specialenheter.

NOT 10. MASKINER, TEKNISKA ANLÄGGNINGAR OCH INVENTARIER

	2014-12-31	2013-12-31
KONCERNEN		
Ingående anskaffningsvärden	321 944 931	294 733 879
Omklassificering	-	-215 601
Årets Inköp	14 895 624	630 045
Årets utrangeringar	-164 790	-
Överfört från pågående projekt	40 669 803	26 796 608
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**377 345 568**	**321 944 931**

forts. not 10	2014-12-31	2013-12-31
Ingående avskrivningar	-69 071 498	-53 556 870
Korrigering ackumulerade avskrivningar	171 238	-
Justering pga omklassificering	-115 109	-
Årets avskrivningar	-21 417 931	-15 514 628
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-90 433 300**	**-69 071 498**
Utgående restvärde enligt plan	**286 912 268**	**252 873 433**

MODERBOLAGET		
Ingående anskaffningsvärden	4 689 007	4 768 596
Omklassificering	-	-212 960
Årets Inköp	5 826 758	-
Årets utrangeringar	-	-
Överfört från pågående projekt	5 545 287	133 371
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**16 061 052**	**4 689 007**
Ingående avskrivningar	-3 251 332	-2 752 370
Korrigering ackumulerade avskrivningar	-	-
Justering pga omklassificering	-	-
Årets avskrivningar	-1 208 141	-498 962
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-4 459 473**	**-3 251 332**
Utgående restvärde enligt plan	**11 601 579**	**1 437 675**

NOT 11. FORDON

	2014-12-31	2013-12-31
KONCERNEN		
Ingående anskaffningsvärden	2 243 474	2 439 140
Inköp	-	33 516
Försäljningar och utrangeringar	-855 444	-442 142
Omklassificeringar	-	212 960
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**1 388 030**	**2 243 474**
Ingående avskrivningar	-1 977 385	-2 101 168
Omklassificeringar	-	-21 296
Försäljningar och utrangeringar	855 444	339 940
Årets avskrivning	-63 855	-194 861
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-1 185 796**	**-1 977 385**
Utgående restvärde enligt plan	**202 234**	**266 089**

MODERBOLAGET		
Ingående anskaffningsvärden	2 243 474	2 439 140
Inköp	-	33 516
Försäljningar och utrangeringar	-855 444	-442 142
Omklassificeringar	-	212 960
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**1 388 030**	**2 243 474**

forts. not 11	2014-12-31	2013-12-31
Ingående avskrivningar	-1 977 385	-2 101 168
Omklassificeringar	-	-21 296
Försäljningar och utrangeringar	855 444	339 940
Årets avskrivning	-63 855	-194 861
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-1 185 796**	**-1 977 385**
Utgående restvärde enligt plan	**202 234**	**266 089**

NOT 12. PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	2014	2013
KONCERNEN		
Ingående anskaffningsvärde	95 235 073	47 523 301
Inköp	92 873 028	74 521 315
Under året genomförda omfördelningar	-45 713 057	-26 809 543
Utrangering	-1 701	-
Utgående nedlagda kostnader	**142 393 343**	**95 235 073**

MODERBOLAGET		
Ingående anskaffningsvärde	6 275 192	2 490 534
Inköp	165 688	3 918 029
Under året genomförda omfördelningar	-5 545 287	-133 371
Utrangering	-	-
Utgående nedlagda kostnader	**895 593**	**6 275 192**

Under 2014 har 728 177 kr (286 488 kr) aktiverats i Gästrike Vatten AB för eget arbete avseende uppbyggnad av affärssystem.

NOT 13. CHECKRÄKNINGSKREDIT

Beviljat belopp på checkräkningskredit hos Gävle kommun uppgår till 60 mnkr totalt för Gästrike Vattenkoncernen.

NOT 14. ANDELAR I DOTTERFÖRETAG

	Org nr	Säte
MODERBOLAGET		
Gävle Vatten AB	556751-1646	Gävle
Ockelbo Vatten AB	556751-6454	Gävle
Hofors Vatten AB	556751-2289	Gävle
Älvkarleby Vatten AB	556751-2248	Gävle

forts. not 14	Kapitalandel %	Andel röster %	Bokfört värde 14-12-31
MODERBOLAGET			
Gävle Vatten AB	99	1	99 000
Ockelbo Vatten AB	99	1	99 000
Hofors Vatten AB	99	1	99 000
Älvkarleby Vatten AB	99	1	99 000
Summa			**396 000**

Respektive kommun styr resterande 99 procent av rösterna.

	2014-12-31	2013-12-31
Ingående anskaffningsvärden	396 000	396 000
Utgående ackumulerat anskaffnings-värde	396 000	396 000
Utgående nedlagda kostnader	**396 000**	**396 000**

NOT 15. FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

	Aktieka-pital	Bundna reserver	Fria reser-ver och årets resultat	Summa eget kapital
KONCERNEN				
Bundet eget kapital				
Ingående balans	5 000 000	4 000	-	5 004 000
Fritt eget kapital				
Ingående balans	-	-	7 453 743	7 453 743
Balanserat resultat	-	-	-	-
Aktieägartillskott, Gävle Vatten	-	-	40 000 000	40 000 000
Årets resultat	-	-	-77 477	-77 477
Eget kapital 2014-12-31	**5 000 000**	**4 000**	**47 376 266**	**52 380 266**

Koncernens eget kapital har påverkats på följande sätt av övergången till K3	
Eget kapital 2013-12-31 enligttidigare tillämpade principer	**4 259 289**
Justeringar i ingångsbalansräkningen	
Tidigare års uppskjuten skatt	1 527 768
Komponentavskrivningar	2 136 777
Skatteeffekter av ovanstående	-470 091
Eget kapital 2013-12-31 enligt K3	7 453 743

	Aktieka-pital	Övrigt fritt eget kapital	Summa eget kapital
MODERBOLAGET			
Bundet eget kapital			
Ingående balans	5 000 000	-	5 000 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat	-	-	-
Årets resultat	-	-	-
Eget kapital 2014-12-31	**5 000 000**	**0**	**5 000 000**

Aktiekapitalet består av 5 000 aktier.

NOT 16. ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR

	2014-12-31	2013-12-31
KONCERNEN		
Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvudmannen har strikt ansvar	828 958	3 538 990
Avveckling av Torsåkers avloppsre-ningsverk	1 500 000	1 500 000
Avsättning för mätarbyten vid förkortad uppesittartid*	2 206 278	-
Avsättning utökad vattenprovtag-ning inom vattenskyddsområde pga dieselolycka	2 000 000	-
Summa	**6 535 236**	**5 038 990**

Beräknade skadeståndsanspråk avser skador som uppkommit från 2008-09-01 till 2014-12-31.
*Redovisades föregående år som övrig kortfristig skuld.

NOT 17. UPPLÅNING

	2014-12-31	2013-12-31
KONCERNEN		
Räntebärande skulder		
Långfristiga skulder		
Skulder till Gävle kommun	97 190 196	68 455 945
Skulder till övriga kommuner	164 939 029	169 890 299
Summa	**262 129 225**	**238 346 244**
Korta skulder, räntebärande		
Skulder till Gävle kommun*	3 053 055	2 529 825
Skulder till övriga kommuner	6 790 504	6 026 504
Summa	**9 843 559**	**8 556 329**
Summa räntebärande skulder	**271 972 784**	**246 902 573**
Förfallotider		
Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till Gävle kommun	84 977 976	58 336 645
Skulder till övriga kommuner	140 695 014	145 784 282
Summa	**225 672 990**	**204 120 927**

* Från och med 2 januari 2015 sker all upplåning som internt förmedlade lån från Gävle kommun.
Skuld till Gävle kommun amorteras med 3 procent per år.
Hofors Vatten AB amorterar med 2–4,76 procent per år till Hofors kommun och Ockelbo Vatten AB amorterar till Ockelbo kommun med 3,12 procent per år. Övriga dotterbolag amorterar med 3 procent per år till respektive kommun.
Den genomsnittliga räntan hos respektive kommun var under 2014:
Gävle kommun: 3,55 procent
Hofors kommun: 2,5 procent för reverslån 1–5 och 7. För revers avseende investeringar gjorda för överföringsledningar mellan Hofors och Torsåker är genomsnittsräntan 3,7 procent. För revers avseende investeringar 2012 var räntesatsen 2,75 procent.
Ockelbo kommun: 2,8 procent
Älvkarleby kommun: 2,57 procent.

NOT 18. ÖVRIGA LÅNGFRISTIGA SKULDER

	2014	2013
KONCERNEN		
Skuld avseende investeringar i VA-anläggning Åbyvallen Valbo	23 500 000	23 500 000
Skuld avseende framtida investering för säkerställande av vattenförsörjning i Gävle	10 000 000	-
Redovisat värde:	**33 500 000**	**23 500 000**
Periodiserade anslutningsavgifter		
Ingående balans	43 611 234	40 135 715
Årets förändring	14 712 730	3 475 519
Redovisat värde:	**58 323 964**	**43 611 234**
Summa övriga långfristiga skulder:	**91 823 964**	**67 111 234**

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

NOT 19. UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

	2014-12-31	2013-12-31
KONCERNEN		
Upplupna semesterlöner	1 460 335	1 467 682
Upplupna sociala avgifter	458 837	461 146
Upplupna pensionskostnader	199 909	232 299
Upplupna löneskatter	634 898	659 082
Kort skuld VA kollektivet *	42 954 696	34 986 256
Övriga upplupna kostnader	2 585 795	1 971 955
Summa	**48 294 470**	**39 778 420**
MODERBOLAGET		
Upplupna semesterlöner	1 460 335	1 467 682
Upplupna sociala avgifter	458 837	461 146
Upplupna pensionskostnader	199 909	232 299
Upplupna löneskatter	634 898	659 082
Kort skuld VA kollektivet *	-	-
Övriga upplupna kostnader	567 161	216 611
Summa	**3 321 140**	**3 036 820**

* Överuttag från VA-kollektivet i Gävle Vatten AB med 29,3 (31,0) mnkr, Hofors Vatten AB med 7,3 mnkr (2,9), Ockelbo Vatten AB med 0,1 (-0,2) mnkr samt Älvkarleby Vatten AB med 6,3 (1,3) mnkr.

NOT 20. TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

	2014-12-31	2013-12-31
Uppgifter om moderföretaget		
Moderföretag där Gästrike Vatten AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Gävle kommun, 212000-2338.		
Inköp och försäljning mellan koncernföretag		
Andel av årets inköp och försäljning avseende företag inom Gästrike Vattenkoncernen.		
Inköp (%)	2	2
Försäljning (%)	98	98
Fordringar (+) / Skulder (-) avseende närstående		
Gävle Vatten AB	7 962 156	5 192 401
Hofors Vatten AB	2 107 199	1 004 936
Ockelbo Vatten AB	662 326	468 348
Älvkarleby Vatten AB	2 033 655	818 192
Summa Gästrike Vattenkoncernen	**12 765 336**	**7 483 877**
Gävle kommun	-575 659	-147 144
Summa Gävle kommunkoncernen	**-575 659**	**-147 144**

Resultat- och balansräkningarna kommer att föreläggas årsstämman den 29 april 2015 för fastställelse.

2015-02-25

Per Johansson
Ordförande

Magnus Jonsson

Inger Källgren-Sawela

Per Olof Uhrus

Kurt Andersson

Torbjörn Jansson

Bo Janzon

Eskil Säll

Mats Rostö
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2015-04-08

KPMG AB

Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Gästrike Vatten AB, org. nr 556751-1661

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Gästrike Vatten AB för år 2014.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen och koncernredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och en koncernredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen, och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och koncernredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen och koncernredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen och koncernredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2014 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Gästrike Vatten AB för år 2014.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Gävle den 8 april 2015

KPMG AB

Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor

Granskningsrapport

Till bolagsstämman i Gästrike Vatten AB Org.nr: 556751-1661

Vi har granskat bolagets verksamhet under år 2014.
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har utgått från bedömning av väsentlighet och risk. Det innebär att vi planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra oss om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

I vårt arbete har vi anlitat sakkunniga från Gävle kommuns revisionskontor. Samplanering har skett med bolagets auktoriserade revisor.

Resultatet av granskningen visar att verksamheten bedrivs i överensstämmelse med ändamålen i bolagsordning och ägardirektiv.

Vi, som utsedda lekmannarevisorer i bolaget, bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen varit tillräcklig.

Någon anledning till anmärkning mot styrelsen eller verkställande direktören finns inte.

Gävle 2015-04-08

Av bolagsstämman utsedda lekmannarevisorer

Ingemar Björklund

Britt Lindgren

Anders Steffen

Hans Erik Östlund

Styrelsen Gästrike Vatten

1

2

3

1. Per Johansson, ordförande
2. Mats Rostö, VD
3. Magnus Jonsson, v. ordförande
4. Bo Janzon, ledamot
5. Eskil Säll, ledamot
6. Inger Källgren Sawela, ledamot
7. Kurt Andersson, ledamot
8. Per-Olof Uhrus, ledamot
9. Torbjörn Jansson, ledamot
10. Benny Söderlund, facklig representant
11. Malin Delin, facklig representant

Suppleanter, ej med på bild
Bertil Eriksson
Inga-Lil Tegelberg
Jan Nordlöf
Marie Rasjö

4

5

6

7

8

9

10

11

Förvaltningsberättelse

Gävle Vatten AB

Org nr 556751-1646

Årsredovisning för räkenskapsåret 2014. Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

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 procent av aktierna. Gävle kommun äger resterande 1 procent 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 procent 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. Provtagning har skett enligt plan med anledning av Livsmedelsverkets nya rekommendation om förekomsten av högfluorerade ämnen i vattentäkter. Alla vattentäkter inom Gävle Vatten är provtagna och samtliga resultat visar värden under Livsmedelsverkets åtgärdsgräns. Halterna för Gävle är något högre än för övriga bolag i koncernen. Fortsatt uppföljning kommer att ske genom utökat egenkontrollprogram.

I september skedde en olycka vid Lexvallsmotet då en lastbil välte och diesel rann ut inom skyddsområde nära vattenverket och uttagsbrunnar. Sanering vidtogs omgående, men trots den snabba saneringen har diesel detekterats i grundvattnet. Omfattande åtgärder har vidtagits för att hindra att föroreningen når brunnar och vattenverket.

Miljöpåverkan

Tillsammans med Gävle kommun i deras VA-planarbete har VA-översikt och VA-strategi tagits fram. Arbete pågår med att ta fram en VA-plan. Dessa kopplar bland annat till hur kommunens miljöstrategiska program ska genomföras och hur olika verksamheterna berörs.

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. Tillståndet för Duvbackens reningsverk är baserat på 100 000 PE (person ekvivalenter). Under året har en utredning och ökad provtagning genomförts som kommer att ligga till grund för ansökan om att utöka tillståndet till 120 000 PE.

Verksamheten är mycket energikrävande och vi anpassar och optimerar kontinuerligt anläggningarna för att minska energianvändningen. Exempel på annat som förbättrar miljön är anslutning av fler fastigheter till kommunalt vatten och avlopp i Trösken.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

- Åtgärder med anledning av olyckan med dieselutsläpp inom skyddsområde för vattentäkt, som ledde till en större störning i arbetet och en utmaning att upprätthålla vattenförsörjningen i Gävle under hösten.
- Låga grundvattennivåer och en avstängd brunn efter dieselutsläppet vid Lexvallsbron har under hösten resulterat i en kampanj för att spara vatten. Detta för att upprätthålla en säker vattenförsörjning.
- Åtgärder för att säkerställa vattenkvaliteten/kvantiteten i Valboåsen har fortlöpt under året med en anläggning för infiltration av å-vatten i åsen. De låga grundvattennivåerna i kombination med mycket stor sårbarhet har lett till beslut att anläggningens infiltrationskapacitet måste utökas, beslut har tagits om kompletterande åtgärder.
- Revideringen av vattenskyddsområde för Gävle-Valboåsen fortlöper, det är en lång process som omfattar geografisk avgränsning och föreskrifter. En extern arbetsgrupp har bildats med representanter från Gästrike Vatten, Länsstyrelsen och Miljö och hälsoskydd, Samhällsbyggnad Gävle. Arbetet beräknas ta fem år och omfattar grundvattenutredningar, riskinventering, riskbedömning, ansökan samt fastställelse från Länsstyrelsen. Gästrike Vatten och Miljö & hälsoskydd, Samhällsbyggnad Gävle anser att skyddet behöver förstärkas omgående. För att förhindra oåterkalleliga skador undersöks möjligheten till att söka ett interimistiskt förbud.
- Utbyggnad av kommunalt VA till Trösken har slutförts och cirka 100 fastigheter har anslutits. På Norrlandet pågår utbyggnad av kommunalt VA, arbetet sker i fyra etapper. Byggnationen har påbörjats av huvudledningsnätet (etapp 1) samt att upphandling av utförandet, byggstart har skett av (etapp 2) vilket avser VA-ledningar för Utvalnäs och Harkskär.

Taxor

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 har under året varit oförändrad. Anläggningstaxan har höjts från 2014-01-01 med 12 procent.

Under året har en ny gemensam taxekonstruktion för brukningstaxan arbetats fram. Den fastställs av fullmäktige i Gävle kommun i februari 2015. Den nya konstruktionen planeras träda i kraft 2016-01-01.

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.

Intäkter och kostnader

Huvuddelen av intäkterna kommer från brukningsavgifter, en mindre del av intäkterna kommer från periodens anläggningsavgifter. Av årets intäkter har 10 mnkr använts för de åtgärder som krävs för att dimensionera upp kapaciteten på återinfiltrationsanläggningen. Årets fordran på VA-kollektivet är 1,7 mnkr vilken har täkts genom att nyttja delar av tidigare års överuttag.

Kostnaderna är betydligt högre än föregående år vilket beror på kostnadsökningar för slamhantering men merparten är hänförbart för tillkommande kostnader pga åtgärder för olyckan vid Lexvall. Räntekostnaderna har ökat till följd av ökad upplåning. Kostnadsökningen för avskrivningarna beror på anpassningar till K3.

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) procent.

Investeringar

Utfallet för årets investeringar är knappt 90 mnkr, varav utbyggnad av allmänt VA på Norrlandet motsvarar drygt 43 mnkr. Årets totala exploateringsvolym uppgår till drygt 55 mnkr. 28 mnkr motsvarar investeringar i befintliga anläggningar och 7 mnkr avser åtgärder för att säkerställa Gävles vattenförsörjning genom åtgärder enligt fastställd plan om 23,5 mnkr.

Flerårsjämförelse

Bolagets utveckling i sammandrag.

	2014	2013	2012	2011	2010
Nettoomsättning, tkr	125 507	113 914	118 656	106 327	91 682
Investeringar, tkr	89 879	58 560	11 096	22 317	16 406
Såld mängd VA, tm3	6 293	6 561	6 516	6 513	6 489
Producerad mängd vatten, tm3	9 662	10 228	10 041	10 358	10 217
Mottagen mängd avlopp, tm3	12 483	13 255	15 086	13 612	15 030

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.

Risker 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 men 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.

Bristande förtroendet för VA-huvudmannen hos kunder och ägare av kvaliteten på hur VA-verksamheten sköts eller på de tjänster som levereras skulle få stora konsekvenser och påverkan på organisationen, vilket ger en stor skada på varumärket. Ett stort arbete med fokus på hög kvalitet och tillgänglighet är därför prioriterat. Det är en av bolagets viktigaste uppgifter för att bedriva verksamheten långsiktigt på föreskriven nivå så att förtroendet för VA-verksamheten bibehålls.

Förväntad utveckling och behov av investeringar

- Inom planperioden kommer det behövas investeringar för att säkerställa reservvattenförsörjningen. Nödvändiga skyddsbarriärer behöver installeras på samtliga vattenverk och det kräver omfattande investeringar.
- Duvbackens reningsverk tangerar maxbelastning i sitt tillståndsvillkor och det behövs dels en kortsiktig och dels en långsiktig lösning. Båda kräver omfattande investeringar.
- VA-strategi, omfattar så väl långsiktiga lösningar för vattenförsörjning som för avloppsförsörjning. Som ett led i arbetet ingår att ta fram en vattenförsörjningsplan och en avloppsförsörjningsplan med tillhörande strategier.
- Arbetet med vattenförsörjningsplanen fortsätter flera år till. Det innebär att på kort och lång sikt säkra en vattenförsörjning av god kvalitet och kapacitet samt en tillfredställande reservvattenförsörjning. Den omfattar att trygga och skydda nuvarande vattentäkter samt identifiera potentiella vattenresurser för framtiden.
- Avloppsförsörjningsplanen innebär att på kort och lång sikt ta fram en inriktning för framtidens avloppshantering så väl lokalt som regionalt som ger långsiktigt hållbara lösningar som bidrar till minskad miljöbelastning.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	5 078 838
Årets resultat	-77 477
	5 001 361

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.

Ekonomisk sammanställning, Gävle Vatten AB

Resultaträkning	Not	2014	2013
Nettoomsättning	2	125 506 979	113 913 731
Övriga intäkter	3	8 897 722	6 459 638
		134 404 701	**120 373 369**
Rörelsens kostnader			
Produktionskostnader		-45 819 012	-36 680 574
Övriga externa kostnader	4, 5	-74 704 827	-72 438 311
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-10 486 996	-7 700 079
Summa rörelsens kostnader		**-131 010 835**	**-116 818 964**
Rörelseresultat		**3 393 866**	**3 554 405**
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter	6	164 133	238 036
Räntekostnader	7	-3 557 999	-2 741 737
Summa resultat från finansiella poster		**-3 393 866**	**-2 503 701**
Resultat efter finansiella poster		**0**	**1 050 704**
Skatt på årets resultat	8	-77 477	-337 094
Årets resultat		**-77 477**	**713 610**

Balansräkning	Not	2014-12-31	2013-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	9	29 134 666	26 411 268
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10	116 096 503	94 720 283
Inventarier	11	967 924	200 203
Pågående nyanläggningar	12	123 612 405	69 086 755
		269 811 498	**190 418 509**
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjutna skattefordringar	8	1 374 237	1 451 714
		1 374 237	**1 451 714**
Summa anläggningstillgångar		**271 185 735**	**191 870 223**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		7 023 264	5 269 314
Övriga kortfristiga fordringar		1 532 289	3 899 607
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	3	521 962	487 169
		9 077 515	**9 656 090**
Kassa och Bank	13, 14	19 743 920	-
		19 743 920	**-**
Summa omsättningstillgångar		**28 821 435**	**9 656 090**
Summa tillgångar		**300 007 170**	**201 526 313**

forts. Balansräkning	Not	2014-12-31	2013-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	15		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
		100 000	**100 000**
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		5 078 838	4 365 228
Villkorat aktieägartillskott		40 000 000	-
Årets resultat		-77 477	713 610
		45 001 361	**5 078 838**
Summa eget kapital		45 101 361	5 178 838
Avsättningar			
Övriga avsättningar	16	2 140 000	1 827 053
Summa avsättningar		**2 140 000**	**1 827 053**
Långfristiga skulder			
Lån från Gävle kommun	17	97 190 196	68 455 945
Övriga långfristiga skulder	18	91 239 298	67 111 234
Summa långfristiga skulder		**188 429 494**	**135 567 179**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		22 247 894	11 422 141
Skulder till koncernföretag	14	8 035 333	4 368 999
Checkräkningskredit hos Gävle kommun	13	-	1 870 497
Skulder till Gävle kommun koncern	14, 17	3 539 246	8 516 666
Övriga kortfristiga skulder		10 449	1 160 970
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	30 503 393	31 613 970
Summa kortfristiga skulder		**64 336 315**	**58 953 243**
Summa eget kapital och skulder		**300 007 170**	**201 526 313**
Ställda säkerheter		**Inga**	**Inga**
Ansvarsförbindelser		**Inga**	**Inga**

Kassaflödesanalys	2014	2013
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	3 393 866	3 554 405
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	10 799 940	12 256 339
Erhållen ränta	164 133	238 036
Erlagd ränta	-3 557 999	-2 741 737
	10 799 940	**13 307 043**
Ökning/minskning rörelsefordringar	578 575	1 035 069
Ökning/minskning av rörelseskulder	28 987 906	9 364 903
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**40 366 421**	**23 707 015**
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-89 879 982	-58 559 444
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-89 879 982**	**-58 559 444**
Finansieringsverksamheten		
Erhållet aktieägartillskott	40 000 000	-
Upptagna lån	32 747 306	-
Amortering av lån	-3 489 825	-2 529 825
Kassaflöde från finansierings-verksamheten	**69 257 481**	**-2 529 825**
Årets kassaflöde	**19 743 920**	**-37 382 254**
Likvida medel vid årets början	**-**	**37 382 254**
Likvida medel vid årets slut	**19 743 920**	**0**

Som likvida medel har beaktas tillgodohavande på koncernkonto hos Gävle kommun. Gästrike Vattenkoncernen har en gemensam checkräkningskredit på 60 mnkr hos Gävle kommun.

Justering för poster som inte ingår i kassaflödet med mera		
Årets avskrivningar	10 486 993	7 700 079
Avsättning försäkringsåtaganden	-1 687 053	1 080 741
Periodisering anslutningsavgifter	-	3 475 519
Avsättning utökad vattenprovtag-ning inom vattenskyddsområde pga dieselolycka	2 000 000	-
Totalt	**10 799 940**	**12 256 339**

Specifikation av större delposter ökning(+)/minskning(-) av rörelseskulder		
Underuttag VA kollektivet	-1 722 507	-
Överuttag VA kollektivet	-	12 127 446
Skuld avseende framtida investering för säkerställande av vattenför-sörjning Gävle	10 000 000	-
Periodisering anslutningsavgifter	14 128 064	-
Summa	**22 405 557**	**12 127 446**

Noter, Gävle Vatten AB

NOT 1. REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER

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

Övergången har gjorts i enlighet med föreskrifterna i K3s kapitel 35, jämförelsetalen för 2013 har räknats om och att omräknade jämförelsetal presenteras i samtliga räkningar och noter.

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 ska återföras/belasta abonnentkollektivet inom tre år från det att dessa uppstått genom återbetalning som ex taxesänkning alternativt taxehöjning för att uppnå kostnadstäckning. Om inkomsterna från avgifterna överskrider kostnaderna föreligger följaktligen en legal förpliktelse.

I enligt med VA-lagen redovisar 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 (såsom fakturering, kommunikation med kund, 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 enligt matchningsprincipen vilket innebär att den möter kapitalkostnaderna som är hänförbara till anslutningsavgiften enligt nedanstående.

År 1	10 procent för administrationskostnader och 1/50 av resterande 90 procent. Totalt intäktsförs 12 procent det första året.
År 2–50	2 procent intäktsförs per år.

Brukningsavgifter

Brukningsavgiften är en periodisk avgift som ska täcka drift- och underhållskostnader, kapitalkostnader och andra kostnader för allmänna VA-anläggningar som inte täcks av anläggningsavgifter. Brukningsavgiften faktureras löpande till alla kunder.

Gemensamma intäkter och kostnader

Gemensamma kostnader från moderbolaget fördelas utifrån olika fördelningsnycklar:

Personalkostnader fördelats utifrån tidredovisning.

Direkta rörelsekostnader efter dotterbolagets påverkan på moderbolaget.

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

Lån

Gävle kommun finansierar bolaget genom reverser som löper med sedvanlig ränta. Under året har bolagets upplåning delvis lagts om. Två lån har lagts om till internt förmedlade lån från Gävle kommun istället för genom överlikvid.

Skatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år och justeringar avseende tidigare års aktuella skatt samt uppskjuten skatt.

Skatteskulder/-fordringar värderas till vad som enligt företagets bedömning ska betalas 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.

Uppskjuten skatteskuld/-fordran redovisas för alla skattepliktiga/avdragsgilla temporära skillnader. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärde beräknats.

Materiella anläggningstillgångar

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:

	År
Inventarier	3–10
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5–10
VA-ledningar	50
Byggnader	33
VA-verk	25

Fordringar

Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

NOT 2. NETTOOMSÄTTNING

	2014	2013
Anslutningsavgifter	7 349 299	1 433 017
Konsumtionsavgifter	126 435 173	124 608 160
Överuttag VA kollektivet	-	-12 127 446
Underuttag VA kollektivet	1 722 507	-
Skuld för framtida investeringar	-10 000 000	-
Summa	**125 506 979**	**113 913 731**

Avsättning har gjorts år 2014 om 10 000 000 kr för framtida investeringar för att trygga vattenförsörjningen genom utökad infiltration av å-vatten.

NOT 3. FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER

	2014-12-31	2013-12-31
Förutbetalda kostnader	521 962	487 169
Upplupna intäkter Gävle Energi	90 000	-
Upplupna intäkter Gävle Kommun avseende vidarefakturering kostnader för dieselolycka Lexvall	3 523 692	-
Flyttat till skuld Gävle Kommun	-90 000	-
Flyttat till skuld Gävle Kommun	-3 523 692	-
Summa	**521 962**	**487 169**

NOT 4. ERSÄTTNING TILL REVISORERNA

	2014	2013
KPMG AB		
Revision	14 020	16 720
Andra uppdrag än revisionsuppdraget	19 720	-
Summa	**33 740**	**16 720**

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 5. KOSTNADER FRÅN GÄSTRIKE VATTEN AB

	2014	2013
Kostnader för styrelsen	95 440	91 685
Inhyrd personal	33 874 162	32 340 217
Övriga kostnader enligt fördelningsnyckel fastställd av Gästrike Vatten AB	4 774 301	4 377 640
Summa	**38 743 903**	**36 809 542**

NOT 6. RÄNTEINTÄKTER

	2014	2013
Ränteintäkter från Gävle kommun	86 947	146 982
Ränteintäkter, övriga	77 186	91 053
Summa	**164 133**	**238 035**

NOT 7. RÄNTEKOSTNADER

	2014	2013
Räntekostnader till Gävle kommun	3 542 771	2 729 152
Räntekostnader, övriga	15 228	12 585
Summa	**3 557 999**	**2 741 737**

NOT 8. SKATT PÅ ÅRETS RESULTAT

	2014	2013
Aktuell skatt	-	-
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader	-123	-69 574
Uppskjuten skatt hänförlig till underskottsavdrag	77 600	406 668
Skatt på årets resultat	**77 477**	**337 094**
Redovisat resultat före skatt	-	1 050 704
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	-	-
Uppskjuten skatt hänförlig till underskottsvdrag	77 600	406 668
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader	-123	-69 574
Redovisad skattekostnad	**77 477**	**337 094**
Uppskjutna skattefordringar		
De uppskjutna skattefordringarna hänför sig till följande poster:		
Byggnader	1 110 822	1 110 699
Underskottsavdrag	263 415	341 015
Summa	**1 374 237**	**1 451 714**

NOT 9. BYGGNADER OCH MARK

	2014-12-31	2013-12-31
Ingående anskaffningsvärden	41 206 829	41 206 829
Överföring från pågående projekt	4 836 346	-
Justering ingående anskaffningsvärden	-37 997	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**46 005 178**	**41 206 829**
Ingående avskrivningar	-14 795 561	-12 935 365
Justering ack avskrivning	-171 239	-
Avskrivningar	- 1 903 712	-1 860 196
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-16 870 512**	**-14 795 561**
Utgående restvärde enligt plan	**29 134 666**	**26 411 268**
Bokfört värde byggnader	22 263 934	19 502 536
Bokfört värde mark	6 870 732	6 908 732
Summa	**29 134 666**	**26 411 268**

Taxeringsvärde saknas. Samtliga byggnader är klassificerade som specialenheter.

NOT 10. MASKINER OCH ANDRA TEKNISKA ANLÄGGNINGAR

	2014-12-31	2013-12-31
Ingående anskaffningsvärden	125 428 375	113 437 496
Inköp	8 798 060	399 860
Överföring från pågående projekt	20 510 023	11 591 019
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**154 736 458**	**125 428 375**
Ingående avskrivningar	-30 708 092	-24 926 341
-Korrigering ack avskrivning	171 238	-
-Årets avskrivningar	-8 103 101	-5 781 751
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-38 639 955**	**-30 708 092**
Utgående restvärde enligt plan	**116 096 503**	**94 720 283**

NOT 11. INVENTARIER

	2014	2013
Ingående anskaffningsvärden	1 035 557	1 035 557
-Flytt från pågående	1 209 904	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**2 245 461**	**1 035 557**
Ingående avskrivningar	-835 354	-777 223
-Avskrivningar	-442 183	-58 131
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-1 277 537**	**-835 354**
Utgående restvärde enligt plan	**967 924**	**200 203**

NOT 12. PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR

	2014	2013
Ingående anskaffningsvärde	69 086 755	22 518 190
Inköp	81 081 925	58 302 599
Under året genomförda omfördelningar	-26 556 273	-11 734 034
Utgående anskaffningsvärde	**123 612 407**	**69 086 755**

NOT 13. KASSA OCH BANK

Kassa och bank avser checkräkningskredit som tillhandahålls genom Gävle kommuns koncernkontosystem. Beviljat belopp uppgår till 60 mnkr för Gästrike Vattenkoncernen totalt.

NOT 14. TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

	2014-12-31	2013-12-31

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 (%)	33	36
Försäljning (%)	1	2

Fordringar (+) / Skulder (-) avseende närstående

Checkräkningskredit hos Gävle kommun	19 743 920	-1 870 497
Gävle kommun, övriga fordringar/skulder	3 303 728	-3 955 249
Gävle kommun, kort del lång skuld	-3 053 055	-2 529 825
Övr företag inom Gävle kommun	-3 789 919	-2 031 592
Summa Gävle kommun omsättningstillgångar/kort skuld	**16 204 674**	**-10 387 163**
Gästrike Vatten AB	-7 962 153	-5 192 401
Älvkarleby Vatten AB	-73 180	823 402
Summa Gästrike Vattenkoncernen kort fordran/skuld	**-8 035 333**	**-4 368 999**

NOT 15. FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

	Aktieka-pital	Övrigt fritt eget kapital	Summa eget kapital
Bundet eget kapital			
Ingående balans	100 000	-	100 000
Fritt eget kapital			
Ingående balans	-	5 078 838	5 078838
Balanserat resultat	-	-	-
Erhållet villkorat aktieägartillskott	-	40 000 000	40 000 000
Årets resultat	-	-77 477	-77 477
Eget kapital 2014-12-31	**100 000**	**45 001 361**	**45 101 361**

Aktiekapitalet består av 100 aktier med kvotvärde 1 000 kronor.

Bolagets eget kapital har påverkats på följande sätt av övergången till K3	
Eget kapital 2013-12-31 enligttidigare tillämpade principer	**4 259 289**
Justeringar i ingångsbalansräkningen	
Tidigare års uppskjuten skatt	
Komponentavskrivningar	1 050 704
Skatteeffekter av ovanstående	-231 155
Eget kapital 2013-12-31 enligt K3	5 078 838

NOT 16. ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR

	2014-12-31	2013-12-31
Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvudmannen har strikt ansvar	140 000	1 827 053
Avsättning utökad vatten-provtagning inom vattenskydds-område pga dieselolycka	2 000 000	-
Summa	**2 140 000**	**1 827 053**

NOT 17. LÅN FRÅN GÄVLE KOMMUN

	2014-12-31	2013-12-31
Räntebärande skulder		
Långfristiga skulder		
Skulder till Gävle kommun	33 170 196	68 455 945
Kortfristiga skulder		
Skulder till Gävle kommun	1 073 055	2 529 825
Summa räntebärande lån	**34 243 251**	**70 985 770**

Förfallotider		
Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen		
Lån från Gävle kommun*	-	58 336 645
Summa	**0**	**58 336 645**

Den genomsnittliga räntesatsen uppgick till 3,55 procent.

Internt förmedlade externa lån från Gävle kommun		
Räntebärande skulder		
Långfristiga skulder		
Skulder till Gävle kommun	64 020 000	-
Kortfristiga skulder		
Skulder till Gävle kommun	1 980 000	-
Summa räntebärande lån	**66 000 000**	**-**

Förfallotider		
Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen		
Lån från Gävle kommun*	84 977 976	-
Summa	**84 977 976**	**-**

*Från och med 2 januari 2015 sker all upplåning som internt förmedlade lån från Gävle kommun.
Skuld till Gävle kommun amorteras med 3 procent per år.

NOT 18. ÖVRIGA LÅNGFRISTIGA SKULDER

	2014	2013
Skuld avseende investeringar i VA-anläggning Åbyvallen Valbo		
Ingående balans	23 500 000	23 500 000
Årets förändring	-	-
Redovisat värde	23 500 000	23 500 000
Skuld avseende framtida investering för säkerställande av vattenförsörjning i Gävle		
Ingående balans	-	-
Årets förändring	10 000 000	-
Redovisat värde	**10 000 000**	**-**
Periodiserade anslutningsavgifter		
Ingående balans	43 611 234	40 135 715
Årets förändring	14 128 064	3 475 519
Redovisat värde	**57 739 298**	**43 611 234**
Summa övriga långfristiga skulder:	**91 239 298**	**67 111 234**

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

NOT 19. UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

	2014-12-31	2013-12-31
Kort skuld VA kollektivet	29 271 238	30 993 745
Upplupna kostnader	1 232 155	620 225
Summa	**30 503 393**	**31 613 970**

Resultat- och balansräkningarna kommer att föreläggas årsstämman den 29 april 2015 för fastställelse.

2015-02-25

Jens Leidermark
Ordförande

Inger Källgren Sawela

Jan Nordlöf

Mats Rostö
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2015-04-08

KPMG AB

Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor

Förvaltningsberättelse

Hofors Vatten AB

Org nr 556751-2289

Årsredovisning för räkenskapsåret 2014. Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

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 procent av aktierna. Hofors kommun äger resterande 1 procent 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 upplånings behov för finansiering av investeringar.

Hofors kommun styr 100 procent 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 provtagningar enligt fastställt egenkontrollprogram. Vattenkvaliteten är hög inget prov har varit otjänligt. Provtagning har skett enligt plan med anledning av Livsmedelsverkets nya rekommendation om förekomsten av högfluorerade ämnen i vattentäkter. Alla vattentäkter inom Hofors Vatten är provtagna och samtliga resultat visar värden under Livsmedelsverkets åtgärdsgräns. Fortsatt uppföljning kommer att ske genom utökat egenkontrollprogram.

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 i Bodås 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 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.

Olika åtgärder vidtas för att minska miljöbelastningen, under året har delar av spillvatten-

ledningsnätet åtgärdats för att minska inläckaget och inkommande flöde till reningsverket. Utbyggnad av VA-nätet har skett på Yxbrobäcksvägen då berörda fastigheter ligger inom verksamhetsområde för allmänt VA. I slutet av året upptäcktes flertalet krosskador på spillvattenledningen på Läxvägen och arbete med att åtgärda ledningen påbörjades omgående.

Verksamheten är mycket energikrävande och vi anpassar och optimerar kontinuerligt anläggningarna för att minska energianvändningen. Ett konkret exempel är ett väl fungerande övervakningssystem som bidrar till att upptäcka vattenläckor i ett tidigt skede. Ju tidigare vattenläckor åtgärdas desto mindre energi förbrukas.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

- Risk och sårbarhetsanalyser med krishanteringsplaner och åtgärdsplaner har tagits fram på begäran av Hofors kommun som underlag för kommunens övergripande krishanteringsplan.
- På Bodås vattenverk har åtgärder genomförts för att säkerställa en bra arbetsmiljö vid leveranser av lut.
- Vid Hofors vattenverk har arbetet påbörjats för att anlägga en pilotanläggning med membranteknik. Den är en del i utredningen för att komma tillrätta med problemen med höga färgtal på råvattnet.
- Ledningsnät har förnyats på delar av Faktorsgatan och Läxvägen. På Yxbrobäcksvägen är utbyggnaden av den allmänna VA-försörjningen påbörjad.

Taxor

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.

VA-taxans brukningsavgift höjdes den 2014-01-01 med drygt nio procent för typhus A. VA-taxans anläggningsavgift har under året varit oförändrad.

Under året har en ny gemensam taxekonstruktion för brukningstaxan arbetats fram. Den har fastställts av kommunfullmäktige i Hofors 2014-12-15. Den nya taxekonstruktionen träder i kraft per 2016-01-01.

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.

Intäkter och kostnader

Huvuddelen av intäkterna kommer från brukningsavgifter, en liten del av intäkterna kommer från periodens anläggningsavgifter. Året ger ger ett överuttag med 4,4 mnkr. Intäkterna är 3,9 mnkr högre än föregående år, ökningen beror på taxehöjningen samt ökad försåld mängd och att alla kunder har samma taxa.

Kostnaderna för löpande verksamhet är högre än föregående år. Föregående år var det en större driftstörning i verksamheten vilket ledde till ökade kostnader och omprioritering av resurser. Avskrivningarna är högre, en effekt av anpassning till K3. Räntekostnaderna är lägre till följd av sänkt räntesats på upptagna lån.

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) procent.

Investeringar

Årets investeringar uppgår till 3,6 mnkr, ledningsnätsförnyelse har skett på delar av Göskegatan och Faktorsgatan, samt att utbyggnad av allmänt VA har påbörjats för Yxbrobäcksvägen.

Flerårsjämförelse

	2014	2013	2012	2011	2010
Nettoomsättning, tkr	27 222	28 394	29 318	26 927	21 499
Investeringar, tkr	3 610	5 146	4 615	35 006	11 528
Såld mängd VA, tm3	752	666	737	759	823
Producerad mängd vatten, tm3	1 094	1 229	1 287	1 411	1 305
Mottagen mängd avlopp, tm3	1 214	1 196	1 646	1 530	1 474

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.

Risker 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.

Bristande förtroendet för VA-huvudmannen hos kunder och ägare av kvaliteten på hur VA-verksamheten sköts eller på de tjänster som levereras skulle få stora konsekvenser och påverkan på organisationen, vilket ger en stor skada på varumärket. Ett stort arbete med fokus på hög kvalitet och tillgänglighet är därför prioriterat. Det är en av bolagets viktigaste uppgifter för att bedriva verksamheten långsiktigt på föreskriven nivå så att förtroendet för VA-verksamheten bibehålls.

Förväntad utveckling och behov av investeringar

- Inom de närmaste 5–10 åren kommer det att behövas investeringar för att säkerställa vattenförsörjningen vid Hofors vattenverk, åtgärderna beror på vad utvärdering av resultatet från pilotanläggningen för membranteknik för att åtgärda kvalitetsproblemen med höga färgtal på råvattnet.
- VA-strategi, omfattar så väl långsiktiga lösningar för vattenförsörjning som för avloppsförsörjning. Som ett led i arbetet ingår att ta fram en vattenförsörjningsplan och en avloppsförsörjningsplan med tillhörande strategier.
- Arbetet med vattenförsörjningsplanen fortsätter flera år till. Det innebär att på kort och lång sikt säkra en vattenförsörjning av god kvalitet och kapacitet samt en tillfredställande reservvattenförsörjning. Den omfattar att trygga och skydda nuvarande vattentäkter samt identifiera potentiella vattenresurser för framtiden.
- Avloppsförsörjningsplanen innebär att på kort och lång sikt ta fram en inriktning för framtidens avloppshantering så väl lokalt som regionalt som ger långsiktigt hållbara lösningar som bidrar till minskad miljöbelastning.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat vinstmedel	1 996 245
Årets resultat	-
	1 996 245

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.

Ekonomisk sammanställning, Hofors Vatten AB

Resultaträkning	Not	2014	2013
Nettoomsättning	2	27 221 964	28 394 639
Övriga intäkter		27 950	39 559
		27 249 914	**28 434 198**
Rörelsens kostnader			
Produktionskostnader		-5 615 728	-6 269 257
Övriga externa kostnader	3	-13 010 372	-13 208 208
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-6 183 877	-4 353 582
Summa rörelsens kostnader		**-24 809 977**	**-23 831 047**
Rörelseresultat		**2 439 937**	**4 603 151**
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		36 856	17 031
Räntekostnader		-2 486 646	-3 493 570
Summa resultat från finansiella poster		**-2 449 790**	**-3 476 539**
Resultat efter finansiella poster		**-9 853**	**1 126 612**
Skattekostnad	4	9 853	869 633
Årets resultat		**0**	**1 996 245**

Balansräkning	Not	2014-12-31	2013-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	5	9 930 264	11 012 269
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	81 358 955	78 777 218
Inventarier	7	542 668	905 526
Pågående nyanläggningar materiella anläggningstillgångar	8	6 033 984	9 746 225
		97 865 871	**100 441 238**
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjutna skattefordringar	4	995 079	985 226
		995 079	**985 226**
Summa anläggningstillgångar		**98 860 950**	**101 426 464**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		3 053 355	1 390 625
Övriga kortfristiga fordringar		135 255	164
		3 188 610	**1 390 789**
Kassa och Bank	9	6 530 754	4 108 711
		6 530 754	**4 108 711**
Summa omsättningstillgångar		**9 719 364**	**5 499 500**
Summa tillgångar		**108 580 314**	**106 925 964**

forts. Balansräkning	Not	2014-12-31	2013-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	10		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
		100 000	**100 000**
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		1 996 245	-
Årets resultat		-	1 996 245
		1 996 245	**1 996 245**
Summa eget kapital		2 096 245	2 096 245
Avsättningar			
Övriga avsättningar	11	2 916 265	1 904 663
Summa avsättningar		**2 916 265**	**1 904 663**
Långfristiga skulder			
Skulder till Hofors kommun	12	81 203 203	84 104 418
Övriga långfristiga skulder	13	139 850	-
Summa långfristiga skulder		**81 343 053**	**84 104 418**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 406 352	3 407 813
Skulder till koncernföretag	14	2 113 109	1 004 936
Skulder till Hofors kommun	12, 14	7 905 286	8 862 254
Aktuella skatteskulder		115 592	115 593
Övriga kortfristiga skulder		1 047 169	2 187 527
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	7 637 243	3 242 515
Summa kortfristiga skulder		**22 224 751**	**18 820 638**
Summa eget kapital och skulder		**108 580 314**	**106 925 964**
Ställda säkerheter		**Inga**	**Inga**
Ansvarsförbindelser		**Inga**	**Inga**

Kassaflödesanalys	2014	2013
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	2 439 937	4 603 151
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	7 195 479	4 758 245
Erhållen ränta	36 856	17 031
Erlagd ränta	-2 486 646	-3 493 570
	7 185 626	**5 884 857**
Ökning/minskning av rörelsefordringar	-1 797 821	232 634
Ökning/minskning av rörelseskulder	3 543 964	719 037
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**8 931 769**	**6 836 528**
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-3 608 510	-5 145 966
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-3 608 510**	**-5 145 966**
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	-	3 000 000
Amortering av lån	-2 901 215	-2 950 715
Kassaflöde från finansierings-verksamheten	**-2 901 215**	**49 285**
Årets kassaflöde	**2 422 044**	**1 739 847**
Likvida medel vid årets början	**4 108 711**	**2 368 865**
Likvida medel vid årets slut	**6 530 755**	**4 108 712**

Som likvida medel har beaktats tillgodohavande på koncernkonto hos Gävle Kommun.

Specifikation av poster som inte ingår i kassaflödet		
Årets avskrivningar	6 183 877	4 353 582
Avsättningar	1 011 602	404 663
Totalt	**7 195 479**	**4 758 245**

Noter, Hofors Vatten AB

NOT 1. REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER

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

Övergången har gjorts i enlighet med föreskrifterna i K3s kapitel 35, jämförelsetalen för 2013 har räknats om och att omräknade jämförelsetal presenteras i samtliga räkningar och noter.

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 ska återföras/belasta abonnentkollektivet inom tre år från det att dessa uppstått genom återbetalning som exempelvis taxesänkning alternativt taxehöjning för att uppnå kostnadstäckning. Om inkomsterna från avgifterna överskrider kostnaderna föreligger följaktligen en legal förpliktelse.

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 och räntekostnader för nyanläggning i ledningsnätet och del av huvudanläggning. Avskrivningstiden för ledningsnät inkl anläggning kopplad till ledningsnätet är 25–50 år. Anslutningsavgiften intäktsförs enligt matchningsprincipen vilket innebär att den möter kapitalkostnaderna som är hänförbara till anslutningsavgiften enligt nedanstående.

År 1	10 procent för administrationskostnader och 1/50 av resterande 90 procent. Totalt intäktsförs 12 procent det första året.
År 2–50	2 procent intäktsförs per år.

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 debiteras löpande till alla kunder.

Gemensamma intäkter och kostnader

Gemensamma kostnader från moderbolaget har fördelats utifrån olika fördelningsnycklar:

Personalkostnader har fördelats utifrån tidredovisning.

Direkta rörelsekostnader efter dotterbolagets påverkan på moderbolaget.

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

Lån

Hofors kommun finansierar bolaget genom reverser som löper med sedvanlig ränta.

Skatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år och justeringar avseende tidigare års aktuella skatt samt uppskjuten skatt.

Skatteskulder/-fordringar värderas till vad som enligt företagets bedömning ska betalas 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.

Uppskjuten skatteskuld/-fordran redovisas för alla skattepliktiga/avdragsgilla temporära skillnader. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärde beräknats.

Materiella anläggningstillgångar

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:

	År	%
Inventarier	3–10	33–10
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5–10	20–10
VA-ledningar	50	2
Byggnader	33	3
VA-verk	25	4

Fordringar

Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

NOT 2. NETTOOMSÄTTNING

	2014	2013
Anslutningsavgifter	20 394	57 136
Konsumtionsavgifter	31 606 940	30 266 818
Överuttag VA kollektivet	-4 405 370	-1 929 315
Summa	**27 221 964**	**28 394 639**

NOT 3. KOSTNADER FRÅN GÄSTRIKE VATTEN AB

	2014	2013
Kostnader för styrelsen	40 525	49 548
Inhyrd personal	7 257 925	6 872 070
Övriga kostnader enligt fördelningsnyckel fastställd av styrelsen för Gästrike Vatten AB	477 430	437 764
Summa	**7 775 880**	**7 359 382**

NOT 4. SKATT PÅ ÅRETS RESULTAT

	2014	2013
Aktuell skatt	-	115 593
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader	-9 853	-985 226
Skatt på årets resultat	**-9 853**	**-869 633**
Redovisat resultat före skatt	-9 853	1 126 612
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	-	25 430
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-	90 163
Uppskjuten skatt hänförlig till temporärar skillnader på byggnader	-9 853	-985 226
Redovisad skattekostnad	**-9 853**	**-869 633**
Uppskjutna skattefordringar		
De uppskjutna skattefordringarna hänför sig till följande poster:		
Byggnader	995 079	985 226
Summa	**995 079**	**985 226**

NOT 5. BYGGNADER OCH MARK

	2014-12-31	2013-12-31
Ingående anskaffningsvärden	20 936 589	20 936 589
Överföring från pågående projekt	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**20 936 589**	**20 936 589**
Ingående avskrivningar	-9 924 319	-8 842 314
Avskrivningar	-1 082 006	-1 082 005
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-11 006 325**	**-9 924 319**
Utgående restvärde enligt plan	**9 930 264**	**11 012 270**
Bokfört värde byggnader	9 738 070	10 820 076
Bokfört värde mark	192 194	192 194
Summa	**9 930 264**	**11 012 270**

Taxeringsvärde saknas. Samtliga byggnader är klassificerade som specialenheter.

NOT 6. MASKINER OCH ANDRA TEKNISKA ANLÄGGNINGAR

	2014-12-31	2013-12-31
Ingående anskaffningsvärden	88 914 320	88 914 320
Omföring från pågående projekt	7 320 750	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**96 235 070**	**88 914 320**
Ingående avskrivningar	-10 137 102	-7 138 752
Avskrivningar	-4 739 014	-2 998 350
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-14 876 116**	**-10 137 102**
Utgående restvärde enligt plan	**81 358 954**	**78 777 218**

NOT 7. INVENTARIER

	2014	2013
Ingående anskaffningsvärden	1 898 702	1 898 702
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**1 898 702**	**1 898 702**
Ingående avskrivningar	-993 176	-719 950
Omklassificeringar	-115 109	-
Avskrivningar	-247 748	-273 226
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-1 356 033**	**-993 176**
Utgående restvärde enligt plan	**542 669**	**905 526**

NOT 8. PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR

	2014	2013
Ingående anskaffningsvärde	9 746 225	4 600 259
Inköp	3 610 210	5 145 966
Under året genomförda omfördelningar	-7 320 750	-
Utrangerad	-1 701	-
Utgående anskaffningsvärde	**6 033 984**	**9 746 225**

NOT 9. KASSA OCH BANK

Beloppet avser tillgodohavanden på bankkonto inom Gävle kommuns koncernkontosystem. Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till 60 mnkr totalt för Gästrike Vattenkoncernen.

NOT 10. FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

	Aktie-kapital	Övrigt fritt eget kapital	Summa eget kapital
Bundet eget kapital			
Ingående balans	100 000	-	100 000
Fritt eget kapital			
Ingående balans	-	1 996 245	1 996 245
Balanserat resultat	-	-	-
Årets resultat	-	-	-
Eget kapital 2014-12-31	**100 000**	**1 996 245**	**2 096 245**

Aktiekapitalet består av 100 aktier med kvotvärde 1 000 kr.

Bolagets eget kapital har påverkats på följande sätt av övergången till K3	
Eget kapital 2013-12-31 enligttidigare tillämpade principer	**0**
Justeringar i ingångsbalansräkningen	
Tidigare års uppskjuten skatt	1 207 650
Komponentavskrivningar	1 011 019
Skatteeffekter av ovanstående	-222 424
Eget kapital 2013-12-31 enligt K3	1 966 245

NOT 11. ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR

	2014-12-31	2013-12-31
Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvumannen har strikt ansvar	80 599	404 663
Kostnader för avveckling av Torsåkers avloppsreningsverk.	1 500 000	1 500 000
Avsättning mätarbyten förkortad uppesittartid *	1 335 666	-
Summa	**2 916 265**	**1 904 663**

* Redovisades föregående år som övrig kortfristig skuld.

NOT 12. UPPLÅNING

	2014-12-31	2013-12-31
Räntebärande skulder		
Långfristiga skulder		
Skulder till Hofors kommun	81 203 203	84 104 418
Kortfristiga skulder		
Skulder till Hofors kommun	2 901 215	2 901 215
Summa räntebärande skulder	**84 104 418**	**87 005 633**

forts. not 12	2014-12-31	2013-12-31
Förfallotider		
Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till Hofors kommun	69 598 342	72 499 556
Summa	**69 598 342**	**72 499 556**

Lån till Hofors kommun amorteras med 2–4,76 procent per år.
Den genomsnittliga räntesatsen hos Hofors kommun var 2,5 procent för reverserna 1-5 och 7. För revers avseende investeringar gjorda för överföringsledningar mellan Hofors och Torsåker var genomsnittsräntan 3,7 procent. För revers avseende investeringar 2012 var räntesatsen 2,75 procent.

NOT 13. ÖVRIGA LÅNGFRISTIGA SKULDER

	2014	2013
Periodiserade anslutningsavgifter		
Ingående balans	-	-
Årets förändring	139 850	-
Redovisat värde	**139 850**	**0**

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

NOT 14. TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

	2014-12-31	2013-12-31
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 Gästrike Vatten AB, 556751-1661, Gävle.		
Inköp och försäljning mellan koncernföretag		
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.		
Inköp (%)	42	38
Försäljning (%)	-	-
Fordringar (+) / Skulder (-) avseende närstående		
Hofors kommun, kort del lång skuld	-2 901 215	-2 901 215
Hofors kommun, övriga fordringar/ skulder	-5 004 071	-5 961 039
Summa Hofors kommun, korta fordringar/skulder	**-7 905 286**	**-8 862 254**
Gästrike Vatten AB	-2 107 198	-1 004 936
Älvkarleby Vatten AB	-5 911	-
Summa Gästrike Vattenkoncernen kort fordran/skuld	**-2 113 109**	**-1 004 936**

NOT 15. UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

	2014-12-31	2013-12-31
Kort skuld VA-kollektivet	7 290 263	2 884 893
Upplupna kostnader	346 980	357 622
Summa	**7 637 243**	**3 242 515**

Resultat- och balansräkningarna kommer att föreläggas årsstämman den 29 april 2015 för fastställelse.

2015-02-18

Torbjörn Jansson
Ordförande

Sören Bergqvist

Eva Mari Rasjö

Hans Larsson

Eskil Säll

Mats Rostö
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2015-04-08

KPMG AB

Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor

Förvaltningsberättelse

Ockelbo Vatten AB

Org nr 556751-6454

Årsredovisning för räkenskapsåret 2014. Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

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 procent av aktierna. Ockelbo kommun äger resterande 1 procent 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 upplånings behov för finansiering av investeringar.

Ockelbo kommun styr 100 procent 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 provtagningar enligt fastställt egenkontrollprogram. Vattenkvaliteten är hög. Provtagning har skett enligt plan med anledning av Livsmedelsverkets nya rekommendation om förekomsten av högfluorerade ämnen i vattentäkter. Alla vattentäkter inom Ockelbo Vatten är provtagna och samtliga resultat visar värden under Livsmedelsverkets åtgärdsgräns. Fortsatt uppföljning kommer att ske genom utökat egenkontrollprogram.

För att säkerställa kvalitet på VA-försörjningen krävs ett aktivt förebyggande arbete med att identifiera och säkerställa tillräckliga vattenförekomster till att skydda dem. Som ett led i att skydda vattentäkterna vid Mobyheden och Mobyheden Norra har Ockelbo kommun med stöd av Gästrike Vatten lämnat en kompletterande skrivelse till regeringen avseende den tänkta torvbrytningen vid Häbbergsmossen. Regeringen har skickat tillbaka ärendet till länsstyrelsen i Gävleborg pga de nya uppgifterna som framkom genom vår skrivelse.

I Åmot och Mobyheden gör vi omfattande utredningar för att säkerställa framtida vattentäkter. Vi utreder möjliga vattentäkter bland annat genom att pumpa dem under lång tid för att se hur mycket vatten de kan ge och vilken kvalitet vattnet kan hålla. Parallellt arbetar vi fram underlag för ett beslut om hur VA-försörjningen bäst ska lösas för Ockelbo på sikt.

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. Avloppsvatten renas i flera steg från fosfor och organiskt material innan det återförs till naturen i ytvatten som är recipienter. Olika åtgärder vidtas för att minska miljöbelastningen, under året har delar av spillvattenledningsnätet i Lingbo åtgärdats för att minska inläckaget och det inkommande flöden till reningsverket i Lingbo.

Verksamheten är mycket energikrävande och vi anpassar och optimeringar kontinuerligt anläggningarna för att minska energianvändningen. Ett konkret exempel är ett väl fungerande övervakningssystem som bidrar till att upptäcka vattenläckor i ett tidigt skede. Ju tidigare vattenläckor åtgärdas desto mindre energi förbrukas.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

- Skydd av vattentäkterna vid Mobyheden genom att tänkt torvbrytning vid Häbbergsmossen återremiteras från regeringen till länsstyrelsen.
- Etapp 1 av förnyelsen av ledningsnätet i Lingbo är färdigt. Innan beslut om eventuellt fler åtgärder kommer resultatet att analyseras.
- Arbete med utredningar av grundvattnet för framtida nya vattentäkter vid Mobyheden och Åmot.

Taxor

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 från 2014-01-01 med knappt åtta procent för typhus A. Anläggningstaxan har under året varit oförändrad.

Under året har en ny gemensam taxekonstruktion för brukningstaxan arbetats fram. Den har fastställts av kommunfullmäktige i Ockelbo kommun 2014-11-24. Den nya taxekonstruktionen träder i kraft per 2016-01-01.

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.

Intäkter och kostnader

Huvuddelen av intäkterna kommer från brukningsavgifter. Årets intäkter ger ett överuttag på 0,3 mnkr. Intäktsökningen är en effekt av taxehöjningen som genomförts för året. Kostnaderna är lägre än föregående år då verksamheten eftertaxerades. Kostnadsökningen för avskrivningarna är en effekt av anpassning till K3.

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) procent.

Investeringar

Årets investeringar uppgår till 4,4 mnkr, där 1,3 mnkr är för den ledningsnätsförnyelsen som skett i Lingbo. 2,1 mnkr hänförs till utredningarna för framtida vattentäkter och resterande är förnyelse av befintliga VA-anläggningar.

Flerårsjämförelse

	2014	2013	2012	2011	2010
Nettoomsättning, tkr	13 919	15 664	12 470	11 216	10 000
Investeringar, tkr	4 402	1 580	2 579	3 994	4 864
Såld mängd VA, tm3	254	273	271	274	253
Producerad mängd vatten, tm3	369	339	326	333	363
Mottagen mängd avlopp, tm3	661	590	661	628	482

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.

Risker 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.

Bristande förtroendet för VA-huvudmannen hos kunder och ägare av kvaliteten på hur VA-verksamheten sköts eller på de tjänster som levereras skulle få stora konsekvenser och påverkan på organisationen, vilket ger en stor skada på varumärket. Ett stort arbete med fokus på hög kvalitet och tillgänglighet är därför prioriterat. Det är en av bolagets viktigaste uppgifter för att bedriva verksamheten långsiktigt på föreskriven nivå så att förtroendet för VA-verksamheten bibehålls.

Förväntad utveckling och behov av investeringar

- Oavsett vägval kommer investeringar krävas i närtid inom 5–10 år för att säkerställa vattenförsörjningen. Det kan till exempel innebära att ersätta befintliga vattentäkter. Det finns också behov av att installera nödvändiga skyddsbarriärer på vattenverken.
- VA-strategi, omfattar så väl långsiktiga lösningar för vattenförsörjning som för avloppsförsörjning. Som ett led i arbetet ingår att ta fram en vattenförsörjningsplan och en avloppsförsörjningsplan med tillhörande strategier.
- Arbetet med vattenförsörjningsplanen fortsätter flera år till. Det innebär att på kort och lång sikt säkra en vattenförsörjning av god kvalitet och kapacitet samt en tillfredställande reservvattenförsörjning. Den omfattar att trygga och skydda nuvarande vattentäkter samt identifiera potentiella vattenresurser för framtiden.
- Avloppsförsörjningsplanen innebär att på kort och lång sikt ta fram en inriktning för framtidens avloppshantering så väl lokalt som regionalt som ger långsiktigt hållbara lösningar som bidrar till minskad miljöbelastning.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat vinstmedel	3 007
Årets resultat	-
	3 007

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.

Ekonomisk sammanställning, Ockelbo Vatten AB

Resultaträkning	Not	2014	2013
Nettoomsättning	2	13 919 493	15 664 197
Övriga intäkter		73 843	83 054
		13 993 336	**15 747 251**
Rörelsens kostnader			
Produktionskostnader		-2 660 221	-2 707 753
Övriga externa kostnader	3	-7 776 482	-9 977 609
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-2 716 840	-2 237 957
Summa rörelsens kostnader		**-13 153 543**	**-14 923 319**
Rörelseresultat		**839 793**	**823 932**
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		12 269	41 070
Räntekostnader		-758 801	-892 689
Summa resultat från finansiella poster		**-746 532**	**-851 619**
Resultat efter finansiella poster		**93 261**	**-27 687**
Skattekostnad	4	-93 261	-216 696
Årets resultat		**0**	**-244 383**

Balansräkning	Not	2014-12-31	2013-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	5	7 539 883	8 046 755
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	20 441 313	18 147 752
Inventarier	7	-	98 506
Pågående nyanläggningar materiella anläggningstillgångar	8	4 236 016	4 239 221
		32 217 212	**30 532 234**
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjutna skattefordringar	4	10 974	16 662
		10 974	**16 662**
Summa anläggningstillgångar		**32 228 186**	**30 548 896**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 232 251	965 225
Övriga kortfristiga fordringar		639 732	43 908
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	-	238 839
Summa omsättningstillgångar		**1 871 983**	**1 247 972**
Summa tillgångar		**34 100 169**	**31 796 868**

forts. Balansräkning	Not	2014-12-31	2013-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	10		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
		100 000	**100 000**
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		3 007	247 390
Årets resultat		-	-244 383
		3 007	**3 007**
Summa eget kapital		103 007	103 007
Avsättningar			
Övriga avsättningar	11	238 704	-
		238 704	**-**
Långfristiga skulder			
Skulder till Ockelbo kommun	12	24 983 335	25 954 624
Summa långfristiga skulder		**24 983 335**	**25 954 624**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 052 805	1 174 153
Checkräkningskredit hos Gävle kommun	13	3 312 463	928 012
Skulder till koncernen	14	674 076	468 349
Skulder till Ockelbo kommun	12, 14	2 668 448	2 808 229
Aktuella skatteskulder		320 931	233 358
Övriga kortfristiga skulder		446 944	7 136
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	299 456	120 000
Summa kortfristiga skulder		**8 775 123**	**5 739 237**
Summa eget kapital och skulder		**34 100 169**	**31 796 868**
Ställda säkerheter		**Inga**	**Inga**
Ansvarsförbindelser		**Inga**	**Inga**

Kassaflödesanalys	2014	2013
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	839 793	823 932
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	2 955 544	2 237 957
Erhållen ränta	12 269	41 070
Erlagd ränta	-758 801	-892 689
	3 048 805	**2 210 270**
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	-624 012	268 328
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	2 948 313	-707 775
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**5 373 106**	**1 770 823**
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-4 401 817	-1 580 239
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-4 401 817**	**-1 580 239**
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	-	753 154
Amortering av skuld	-971 289	-971 289
Kassaflöde från finansierings-verksamheten	**-971 289**	**-218 135**
Årets kassaflöde	**0**	**-27 551**
Likvida medel vid årets början	**-**	**27 551**
Likvida medel vid årets slut	**0**	**0**

Som likvida medel har beaktats tillgodohavande på koncernkonto hos Gävle Kommun.

Specifikation av poster som inte ingår i kassaflödet		
Årets avskrivningar	2 716 840	2 237 957
Avsättningar	238 704	-
Totalt	**2 955 544**	**2 237 957**

Noter, Ockelbo Vatten AB

NOT 1. REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER

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

Övergången har gjorts i enlighet med föreskrifterna i K3s kapitel 35, jämförelsetalen för 2013 har räknats om och att omräknade jämförelsetal presenteras i samtliga räkningar och noter.

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 ska återföras/belasta abonnentkollektivet inom tre år från det att dessa uppstått genom återbetalning som ex taxesänkning alternativt taxehöjning för att uppnå kostnadstäckning. Om inkomsterna från avgifterna överskrider kostnaderna föreligger följaktligen en legal förpliktelse.

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 (såsom fakturering, kommunikation med kund, inspektion med mera) och räntekostnader för nyanläggning i ledningsnätet och del av huvudanläggning.

Avskrivningstiden för ledningsnät inkl anläggning kopplad till ledningsnätet är 25–50 år. Anslutningsavgiften intäktsförs enligt matchningsprincipen vilket innebär att den möter kapitalkostnaderna som är hänförbara till anslutningsavgiften enligt nedanstående.

År 1	10 procent för administrationskostnader och 1/50 av resterande 90 procent. Totalt intäktsförs 12 procent det första året.
År 2-50	2 procent intäktsförs per år.

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 debiteras löpande till alla kunder.

Gemensamma intäkter och kostnader

Gemensamma kostnader från moderbolaget har fördelats utifrån olika fördelningsnycklar:

Personalkostnader har fördelats utifrån tidredovisning.

Direkta rörelsekostnader efter dotterbolagets påverkan på moderbolaget.

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

Lån

Ockelbo kommun finansierar bolaget genom reverser som löper med sedvanlig ränta

Skatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år och justeringar avseende tidigare års aktuella skatt samt uppskjuten skatt.

Skatteskulder/-fordringar värderas till vad som enligt företagets bedömning ska betalas 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.

Uppskjuten skatteskuld/-fordran redovisas för alla skattepliktiga/avdragsgilla temporära skillnader. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärde beräknats.

Materiella anläggningstillgångar

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:

	År	%
VA-ledningar	50	2
Byggnader	33	3
VA-verk	25	4

Fordringar

Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

NOT 2. NETTOOMSÄTTNING

	2014	2013
Anslutningsavgifter	-	5 293
Konsumtionsavgifter	14 223 776	15 420 065
Underuttag VA kollektivet	-304 283	238 839
Summa	**13 919 493**	**15 664 197**

NOT 3. KOSTNADER FRÅN GÄSTRIKE VATTEN AB

	2014	2013
Kostnader för styrelsen	70 858	61 979
Inhyrd personal	3 791 597	3 453 242
Övriga kostnader enligt fördelningsnyckel fastställd av Gästrike Vatten AB	238 715	218 882
Summa	**4 101 170**	**3 734 103**

NOT 4. SKATT PÅ ÅRETS RESULTAT

	2014	2013
Aktuell skatt	87 573	233 358
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader	5 688	-16 662
Skatt på årets resultat	**93 261**	**216 696**
Redovisat resultat före skatt	93 261	-27 687
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	20 517	-
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	13 413	-
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader	5 688	216 696
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	53 643	-
Redovisad skattekostnad	**93 261**	**216 696**
Uppskjutna skattefordringar		
De uppskjutna skattefordringarna hänför sig till följande poster:		
Byggnader	10 974	16 662
Summa	**10 974**	**16 662**

NOT 5. BYGGNADER OCH MARK

	2014-12-31	2013-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 968 189	10 968 189
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**10 968 189**	**10 968 189**
Ingående avskrivningar	-2 921 434	-2 415 019
Avskrivningar	-506 870	-506 415
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-3 428 304**	**-2 921 434**
Utgående restvärde enligt plan	**7 539 885**	**8 046 755**
Bokfört värde byggnader	7 226 121	7 732 993
Bokfört värde mark	313 762	313 762
Summa	**7 539 883**	**8 046 755**

Taxeringsvärde saknas. Samtliga byggnader är klassificerade som specialenheter.

NOT 6. MASKINER OCH ANDRA TEKNISKA ANLÄGGNINGAR

	2014-12-31	2013-12-31
Ingående anskaffningsvärden	23 383 744	21 247 125
Omklassificering	-	-2 496
Omföring från pågående projekt	4 405 024	2 139 115
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**27 788 768**	**23 383 744**
forts. not 6		
Ingående avskrivningar	-5 235 992	-3 640 926
Avskrivningar	-2 111 463	-1 595 066
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-7 347 455**	**-5 235 992**
Utgående restvärde enligt plan	**20 441 313**	**18 147 752**

NOT 7. INVENTARIER

	2014	2013
Ingående anskaffningsvärden	669 875	670 020
Omklassificeringar	-	-145
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**669 875**	**669 875**
Ingående avskrivningar	-571 369	-437 538
Avskrivningar	-98 506	-133 831
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-669 875**	**-571 369**
Utgående restvärde enligt plan	**0**	**98 506**

NOT 8. PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	2014	2013
Ingående anskaffningsvärde	4 239 221	4 798 100
Inköp	4 401 819	1 580 236
Under året genomförda omfördelningar	-4 405 024	-2 139 115
Utgående anskaffningsvärde	**4 236 016**	**4 239 221**

NOT 9. FÖRUTBETALDA KOSTNADER OCH UPPLUPNA INTÄKTER

	2014-12-31	2013-12-31
Kort fordran VA-kollektivet	-	238 839
Summa	**0**	**238 839**

NOT 10. FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

	Aktieka-pital	Övrigt fritt eget kapital	Summa eget kapital
Bundet eget kapital			
Ingående balans	100 000	-	100 000
Fritt eget kapital			
Ingående balans		3 007	3 007
Balanserat resultat	-	-	-
Årets resultat	-	-	-
Eget kapital 2014-12-31	**100 000**	**3 007**	**103 007**

Aktiekapitalet består av 100 aktier med kvotvärde 1 000 kr.

Bolagets eget kapital har påverkats på följande sätt av övergången till K3	
Eget kapital 2013-12-31 enligttidigare tillämpade principer	**0**
Justeringar i ingångsbalansräkningen	
Tidigare års uppskjuten skatt	13 658
Komponentavskrivningar	-13 655
Skatteeffekter av ovanstående	3 004
Eget kapital 2013-12-31 enligt K3	**3 007**

NOT 11. ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR

	2014-12-31	2013-12-31
Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvumannen har strikt ansvar	238 704	-
Summa	**238 704**	**0**

NOT 12. LÅN FRÅN OCKELBO KOMMUN

	2014-12-31	2013-12-31
Räntebärande skulder		
Långfristiga skulder		
Skulder till Ockelbo kommun	24 983 335	25 954 624
Kortfristiga skulder		
Skulder till Ockelbo kommun	971 289	971 289
Summa räntebärande skulder	**25 954 624**	**26 925 913**

Förfallotider		
Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till Ockelbo kommun	21 098 181	22 069 470
Summa	**21 098 181**	**22 069 470**

Lån till Ockelbo kommun amorteras med 3,125 procent per år.
Den genomsnittliga räntan hos Ockelbo kommun är 2,8 procent.

NOT 13. CHECKRÄKNINGSKREDIT

Kassa och bank avser checkräkningskredit som tillhandahålls genom Gävle kommuns koncernkontosystem. Beviljat belopp uppgår till 60 mnkr för Gästrike Vattenkoncernen totalt.

NOT 14. TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

	2014-12-31	2013-12-31

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 (%)	39	29
Försäljning (%)	-	-

Fordringar (+) / Skulder (-) avseende närstående		
Ockelbo kommun, kort del lång skuld	-971 289	-971 289
Ockelbo kommun, övriga fordringar/ skulder	-1 697 159	-1 836 940
Summa Ockelbo kommun kort fordran/skuld	**-2 668 448**	**-2 808 229**
Gästrike Vatten AB	-662 326	-468 349
Älvkarleby Vatten AB	-11 750	-
Summa Gästrike Vattenkoncernen kort fordran/skuld	**-674 076**	**-468 349**

NOT 15. UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

	2014-12-31	2013-12-31
Upplupna kostnader	234 012	120 000
Kort skuld VA-kollektivet	65 444	-
Summa	**299 456**	**120 000**

Resultat- och balansräkningarna kommer att föreläggas årsstämman den 29 april 2015 för fastställelse.

2015-02-18

Magnus Jonsson
Ordförande

Bertil Eriksson

Per-Olof Uhrus

Mats Rostö
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2015-04-08

KPMG AB

Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor

Förvaltningsberättelse

Älvkarleby Vatten AB

Org nr 556751-2248

Årsredovisning för räkenskapsåret 2014. Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

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 procent av aktierna. Älvkarleby kommun äger resterande 1 procent 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 upplånings behov för finansiering av investeringar.

Älvkarleby kommun styr 100 procent 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 uppfyller Livsmedelsverkets krav, inget prov har varit otjänligt. Det finns dock en del kvalitetsbrister på grund av ett omfattande distributionsnät och förändrad konsumtion hos kunder och brukare.

Provtagning har skett enligt plan med anledning av Livsmedelsverkets nya rekommendation om förekomsten av högfluorerade ämnen i vattentäkter. Alla vattentäkter inom Älvkarleby Vatten är provtagna och samtliga resultat visar värden under Livsmedelsverkets åtgärdsgräns. Fortsatt uppföljning kommer att ske genom utökat egenkontrollprogram.

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 generationers 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.

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.

Arbete sker kontinuerligt för att minska miljöbelastningen. Under året har delar av tryckledningen till Långsand och ledningsnätet i Gårdskär åtgärdats samt flera mindre underhållsåtgärder på spillvattenledningsnätet så att läckaget in i ledningarna och antalet bräddningar minskar.

Verksamheten är mycket energikrävande och vi anpassar och optimerar kontinuerligt anläggningarna för att minska energianvändningen. Ett konkret exempel är ett väl fungerande övervakningssystem som bidrar till att upptäcka vattenläckor i ett tidigt skede. Ju tidigare vattenläckor åtgärdas desto mindre energi förbrukas.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

- Ledningsnätet i Långsand och Gårdskär är underhållet och delvis förnyat.
- Åtgärder på VA-ledningsnätet för befintliga fastigheter i Sand möjliggör en framtida exploatering.
- Utredning och förslag till utökning av verksamhetsområdet för delar av Ytterboda.
- Intrimning av UV-ljus installationen på Kronsågens vattenverk.
- Arbete med utredning av grundvatten för en framtida ny vattentäkt för reservvatten. Provpumpningar som ett led i att verifiera kapacitet och kvalitet i grundvattenmagasinet.

Taxor

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. Eventuella över- eller underuttag redovisas som kort skuld respektive fordran till VA-kollektivet och ska regleras inom tre år från det att över eller underuttaget uppstod.

Brukningstaxan höjdes från 2014-01-01 med 10 procent för typhus A. Anläggningstaxan har under året varit oförändrad.
Under året har en ny gemensam taxekonstruktion för brukningstaxan arbetats fram. Den har fastställts av kommunfullmäktige i Älvkarleby kommun 2014-11-26. Den nya taxekonstruktionen träder i kraft per 2016-01-01.

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.

Intäkter och kostnader

Huvuddelen av intäkterna kommer från brukningsavgifter, en mindre del av intäkterna kommer från periodens anläggningsavgifter och övriga intäkter. Året ger ett överuttag om knappt 5,0 mnkr. Intäktsökningen beror dels på taxehöjningen dels på ökad försåld mängd samt på engångsintäkter från försålda varor och tjänster.

Kostnadsläget för löpande verksamhet är i stort på samma nivå som föregående år dock har en förskjutning skett från löpande akut underhåll till större planerat underhåll. Kostnaderna för avskrivningarna har ökat, en effekt av anpassning till K3. Räntekostnaderna har minskat till följd av lägre ränteläge.

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) procent.

Investeringar

Utfallet för årets investeringar är knappt 4 mnkr, ett fåtal av årets planerade investeringsprojekt har genomförts enligt plan. Ett flertal av de planerade projekten har förskjutits i tid till 2015 pga

mer omfattande utredningar och nedprioriteringar på grund av resursbrist.

Flerårsjämförelse

	2014	2013	2012	2011	2010
Nettoomsättning, tkr	26 368	26 727	27 069	24 277	22 879
Investeringar, tkr	3 884	5 805	3 253	9 984	6 460
Såld mängd VA, tm3	784	740	887	959	888
Producerad mängd vatten, tm3	1 319	1 332	1 389	1 382	1 209
Mottagen mängd avlopp, tm3	1 058	866	1 036	1 036	1 078

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.

Risker 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 nedgående trenden av befolkningsutvecklingen planat ut och för 2014 är det en liten ökning av befolkningen. 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.

Bristande förtroendet för VA-huvudmannen hos kunder och ägare av kvaliteten på hur VA-verksamheten sköts eller på de tjänster som levereras skulle få stora konsekvenser och påverkan på organisationen, vilket ger en stor skada på varumärket. Ett stort arbete med fokus på hög kvalitet och tillgänglighet är därför prioriterat och en av bolagets viktigaste uppgifter för att bedriva verksamheten långsiktigt på föreskriven nivå så att förtroendet för VA-verksamheten bibehålls.

Förväntad utveckling och behov av investeringar

- Inom de närmaste åren kommer det att behövas investeringar för att säkerställa och skydda vattenförsörjningen, det omfattar så väl en fungerande reservvattenförsörjning som skyddande av vattentäkter genom upprättande av skyddsområden.
- Åtgärder krävs för att säkerställa leveranskvaliteten och för att minska antalet bräddningar och ovidkommande vatten till ledningsnätet.
- VA-strategi, omfattar så väl långsiktiga lösningar för vattenförsörjning som för avloppsförsörjning. Som ett led i arbetet ingår att ta fram en vattenförsörjningsplan och en avloppsförsörjningsplan med tillhörande strategier.
- Arbetet med vattenförsörjningsplanen fortsätter flera år till. Det innebär att på kort och lång sikt säkra en vattenförsörjning av god kvalitet och kapacitet samt en tillfredställande reservvattenförsörjning. Den omfattar att trygga och skydda nuvarande vattentäkter samt identifiera potentiella vattenresurser för framtiden.
- Avloppsförsörjningsplanen innebär att på kort och lång sikt ta fram en inriktning för framtidens avloppshantering så väl lokalt som regionalt som ger långsiktigt hållbara lösningar som bidrar till minskad miljöbelastning.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat vinstmedel	375 653
Årets resultat	-
	375 653

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.

Ekonomisk sammanställning, Älvkarleby Vatten AB

Resultaträkning	Not	2014	2013
Nettoomsättning	2	26 368 424	26 727 166
Övriga intäkter		787 372	136 943
		27 155 796	**26 864 109**
Rörelsens kostnader			
Produktionskostnader		-8 867 749	-6 052 601
Övriga externa kostnader	3	-11 575 290	-14 211 246
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-4 967 693	-4 571 727
Övriga rörelsekostnader		-152 465	-
Summa rörelsens kostnader		**-25 563 197**	**-24 835 574**
Rörelseresultat		**1 592 599**	**2 028 535**
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		22 941	23 978
Räntekostnader		-1 618 085	-1 850 454
Summa resultat från finansiella poster		**-1 595 144**	**-1 826 476**
Resultat efter finansiella poster		**-2 545**	**202 059**
Skattekostnad	4	2 545	173 594
Årets resultat		**0**	**375 653**

Balansräkning	Not	2014-12-31	2013-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	5	6 623 405	6 902 732
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	54 780 567	56 645 833
Inventarier	7	1 122 758	1 940 436
Pågående nyanläggningar materiella anläggningstillgångar	8	7 615 345	5 887 680
		70 142 075	**71 376 681**
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjutna skattefordringar	4	296 288	286 944
		296 288	**286 944**
Summa anläggningstillgångar		**70 438 363**	**71 663 625**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 889 321	1 916 055
Skattefordran		274 737	-
Övriga kortfristiga fordringar		21 489	226 316
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		54	-
		2 185 601	**2 142 371**
Kassa och bank	9	5 760 825	-
Summa omsättningstillgångar		**7 946 426**	**2 142 371**
Summa tillgångar		**78 384 789**	**73 805 996**

forts. Balansräkning	Not	2014-12-31	2013-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	10		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
		100 000	**100 000**
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		375 653	-
Årets resultat		-	375 653
		375 653	**375 653**
Summa eget kapital		475 653	475 653
Avsättningar			
Övriga avsättningar	11	1 240 267	1 307 274
		1 240 267	**1 307 274**
Långfristiga skulder			
Skulder till Älvkarleby kommun	12	58 752 491	59 831 256
Övriga långfristiga skulder	13	444 816	-
Summa långfristiga skulder		**59 197 307**	**59 831 256**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		4 294 591	4 387 868
Checkräkningskredit hos Gävle kommun	9	-	946 768
Skulder till koncernföretag	14	1 942 813	1 641 594
Skulder till Älvkarleby kommun	12, 14	3 435 224	2 073 098
Aktuella skatteskulder		-	250 852
Övriga kortfristiga skulder		1 265 695	887 679
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	6 533 239	2 003 954
Summa kortfristiga skulder		**17 471 562**	**12 191 813**
Summa eget kapital och skulder		**78 384 789**	**73 805 996**
Ställda säkerheter		**Inga**	**Inga**
Ansvarsförbindelser		**Inga**	**Inga**

Kassaflödesanalys	2014	2013
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	1 592 599	2 028 535
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	5 053 151	5 769 343
Erhållen ränta	22 941	23 978
Erlagd ränta	-1 618 085	-1 850 454
Betald inkomstskatt	-532 388	-182 065
	4 518 218	**5 789 337**
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	231 508	569 503
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	5 211 417	1 907 258
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**9 961 143**	**8 266 098**
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-4 050 342	-5 804 671
Sålda materiella anläggningstillgångar	164 790	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-3 885 552**	**-5 804 671**
Finansieringsverksamheten		
Återbetalt aktieägartillskott	-	-307 428
Upptagna lån	1 144 235	-
Amortering av skuld	-1 459 000	-2 154 000
Kassaflöde från finansierings-verksamheten	**-314 765**	**-2 461 428**
Årets kassaflöde	**5 760 826**	**-**
Likvida medel vid årets slut	**5 760 826**	**-**
Specifikation av poster som inte ingår i kassaflödet		
Avskrivningar	4 967 693	4 571 727
Övriga avsättningar	-67 007	1 197 616
Vinst vid utrangering anläggningstillgångar	152 465	-
Totalt	**5 053 151**	**5 769 343**

Noter, Älvkarleby Vatten AB

NOT 1. REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER

Tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper överensstämmer med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd. Koncernredovisningen/årsredovisningen har för första gången upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Övergången har gjorts i enlighet med föreskrifterna i K3s kapitel 35, jämförelsetalen för 2013 har räknats om och att omräknade jämförelsetal presenteras i samtliga räkningar och noter.

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 som ex taxesänkning alternativt taxehöjning för att uppnå kostnadstäckning. Om inkomsterna från avgifterna överskrider kostnaderna föreligger följaktligen en legal förpliktelse.

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 och räntekostnader för nyanläggning i ledningsnätet och del av huvudanläggning.

Avskrivningstiden för ledningsnät inkl anläggning kopplad till ledningsnätet är 25–50 år.

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

År 1	10 procent för administrationskostnader och 1/50 av resterande 90 procent. Totalt intäktsförs 12 procent det första året.
År 2–50	2 procent intäktsförs per år.

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 debiteras löpande till alla kunder.

Gemensamma intäkter och kostnader

Gemensamma kostnader från moderbolaget har fördelats utifrån olika fördelningsnycklar:

Personalkostnader har fördelats utifrån tidredovisning.

Direkta rörelsekostnader efter dotterbolagets påverkan på moderbolaget.

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

Lån

Älvkarleby kommun finansierar bolaget genom reverser som löper med sedvanlig ränta.

Skatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år och justeringar avseende tidigare års aktuella skatt. Skatteskulder/-fordringar värderas till vad som enligt företagets bedömning ska betalas 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.

Uppskjuten skatteskuld/-fordran redovisas för alla skattepliktiga/avdragsgilla temporära skillnader. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärde beräknats.

Materiella anläggningstillgångar

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:

	År
Inventarier	3–10
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5–10
VA-ledningar	50
Byggnader	33
VA-verk	25

Fordringar

Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

NOT 2. NETTOOMSÄTTNING

	2014	2013
Anslutningsavgifter	64 867	40 027
Konsumtionsavgifter	31 284 851	28 033 596
Överuttag VA kollektivet	-4 981 294	-1 346 457
Summa	**26 368 424**	**26 727 166**

NOT 3. KOSTNADER FRÅN GÄSTRIKE VATTEN AB

	2014	2013
Kostnader för styrelsen	55 296	54 956
Inhyrd personal	6 587 155	6 178 666
Övriga kostnader enligt fördelningsnyckel fastställd av Gästrike Vatten AB	477 430	437 764
Summa	**7 119 881**	**6 671 386**

NOT 4. SKATT PÅ ÅRETS RESULTAT

	2014	2013
Aktuell skatt	6 799	113 350
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader	-9 344	-286 944
Skatt på årets resultat	**-2 545**	**-173 594**
Redovisat resultat före skatt	-2 545	202 059
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	-	44 452
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	6 799	68 898
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader	-9 344	-286 944
Redovisad skattekostnad	**-2 545**	**-173 594**
Uppskjutna skattefordringar		
De uppskjutna skattefordringarna hänför sig till följande poster:		
Byggnader	296 288	286 944
	296 288	**286 944**

NOT 5. BYGGNADER OCH MARK

	2014-12-31	2013-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 416 376	10 416 376
Omfördelning från pågående anläggningar	208 266	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**10 624 642**	**10 416 376**
Ingående avskrivningar	-3 513 644	-2 987 149
Årets avskrivningar	-487 593	-526 495
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-4 001 237**	**-3 513 644**
Utgående restvärde enligt plan	**6 623 405**	**6 902 732**
Bokfört värde byggnader	5 114 855	5 394 182
Bokfört värde mark	1 508 550	1 508 550
Summa	**6 623 405**	**6 902 732**

Taxeringsvärde saknas. Samtliga byggnader är klassificerade som specialenheter.

NOT 6. MASKINER OCH ANDRA TEKNISKA ANLÄGGNINGAR

	2014-12-31	2013-12-31
Ingående anskaffningsvärden	71 744 455	58 581 167
Inköp	270 806	230 185
Försäljningar och utrangeringar	-164 790	-
Omfördelning från pågående anläggningar	1 678 815	12 933 103
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**73 529 286**	**71 744 455**
Ingående avskrivningar	-15 098 621	-11 470 756
Försäljningar och utrangeringar	12 325	-
Avskrivningar	-3 662 422	-3 627 865
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-18 748 718**	**-15 098 621**
Utgående restvärde enligt plan	**54 780 568**	**56 645 834**

NOT 7. INVENTARIER

	2014	2013
Ingående anskaffningsvärden	4 180 895	4 180 895
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**4 180 895**	**4 180 895**
Ingående avskrivningar	-2 240 460	-1 693 014
Avskrivningar	-817 677	-547 446
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-3 058 137**	**-2 240 460**
Utgående restvärde enligt plan	**1 122 758**	**1 940 435**

NOT 8. PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	2014	2013
Ingående anskaffningsvärden	5 887 680	13 116 218
Inköp	3 613 386	5 574 485
Under året genomförda omfördelningar	-1 885 721	-12 803 023
Utgående nedlagda kostnader	**7 615 345**	**5 887 680**

NOT 9. KASSA OCH BANK

Årets kassa och bank avser checkräkningskredit som tillhandahålls genom Gävle kommuns koncernkontosystem. Beviljat belopp uppgår till 60 mnkr för Gästrike Vattenkoncernen totalt.

NOT 10. FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

	Aktieka-pital	Övrigt fritt eget kapital	Summa eget kapital
Bundet eget kapital			
Ingående balans	100 000	-	100 000
Fritt eget kapital			
Ingående balans		375 653	375 653
Balanserat resultat	-	-	-
Årets resultat	-	-	-
Eget kapital 2014-12-31	**100 000**	**375 653**	**475 653**

Aktiekapitalet består av 100 aktier med kvotvärde 1 000 kr.

Bolagets eget kapital har påverkats på följande sätt av övergången till K3	
Eget kapital 2013-12-31 enligttidigare tillämpade principer	**0**
Justeringar i ingångsbalansräkningen	
Tidigare års uppskjuten skatt	306 460
Komponentavskrivningar	88 709
Skatteeffekter av ovanstående	-19 516
Eget kapital 2013-12-31 enligt K3	**375 653**

NOT 11. ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR

	2014-12-31	2013-12-31
Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvudmannen har strikt ansvar	369 655	1 307 274
Avsättning mätarbyten förkortad uppesittartid *	870 612	-
Summa	**1 240 267**	**1 307 274**

* Redovisades föregående år som övrig kortfristig skuld.

NOT 12. UPPLÅNING

	2014-12-31	2013-12-31
Räntebärande skulder		
Långfristiga skulder		
Skuld till Älvkarleby kommun	58 752 491	59 831 256
Kortfristiga skulder		
Skulder till Ockelbo kommun	2 918 000	2 154 000
Summa räntebärande skulder	**61 670 491**	**61 985 256**

Förfallotider		
Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till Älvkarleby kommun	49 998 491	51 215 256
Summa	**49 998 491**	**51 215 256**

Lån till Älvkarleby kommun amorteras med 3 procent per år.
Den genomsnittliga räntesatsen hos Älvkarleby kommun är 2,57 procent.

NOT 13. ÖVRIGA LÅNGFRISTIG SKULDER

	2014-12-31	2013-12-31
Periodiserade anslutningsavgifter		
Ingående balans	-	-
Årets förändring	444 816	-
Redovisat värde	**444 816**	**0**

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

NOT 14. TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

	2014-12-31	2013-12-31

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.

forts. not 14	2014-12-31	2013-12-31
Inköp (%)	35	33
Försäljning (%)	11	7

Fordringar (+) / Skulder (-) avseende närstående		
Älvkarleby kommun, kort del långfristiga lån	-2 918 000	-2 154 000
Älvkarleby kommun, övriga fordringar/skulder	-517 224	80 902
Summa Älvkarleby kommun kort fordran/skuld	**-3 435 224**	**-2 073 098**
Gästrike Vatten AB	-2 033 654	-818 192
Gävle Vatten AB	73 180	-823 402
Hofors Vatten AB	11 750	-
Ockelbo Vatten AB	5 911	-
Summa Gästrike Vattenkoncernen kort fordran/skuld	**-1 942 813**	**-1 641 594**

NOT 15. UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

	2014-12-31	2013-12-31
Kort skuld VA-kollektivet	6 327 751	1 346 457
Upplupna kostnader	205 487	657 497
Summa	**6 533 238**	**2 003 954**

Resultat- och balansräkningarna kommer att föreläggas årsstämman den 29 april 2015 för fastställelse.

2015-02-25

Kurt Andersson

Bo Janzon

Tommy Jakobsson

Mats Rostö
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2015-04-08

KPMG AB

Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor

Områdeskarta

Vatten i naturen bryr sig inte om administrativa gränser som kommun- eller länsgränser. Det rör sig i naturen som det en gång skapats. EU:s ramdirektiv för vattenplanering har avrinningsområden som bas, inte kommuner eller län.

Gästrike Vatten har uppdraget att i fyra kommuner säkerställa framtidens vatten och målet är att på bästa sätt ta tillvara de vattenresurser som finns i regionen.

Begreppsförklaring

Anslutningsavgift	En engångsavgift för att ansluta sig till kommunalt VA.
Avloppsvatten	Avloppsvatten är ett samlingsnamn för spill-, dag-, dränerings- och kylvatten.
Biogas	Vid slamrötning sker en mikrobiologisk nedbrytning av organsika material i syrefri miljö. Vid rötning bildas biogas som i huvudsak består av koldioxid och metan. Biogasen används till el- och värmeproduktion.
Biologisk rening	Biologisk rening sker med hjälp av bakterier, mikroorganismer och tillförsel av luft, på så vis bildas ett aktivt slam som bryter ner näringsämnena i avloppsvattnet.
Brukningsavgift	Periodisk avgift som avser betalning för produktion av dricksvatten och rening av avloppsvatten.
Dagvatten	Regnvatten och smältvatten från hårdgjorda ytor som tak och vägar.
Kommunal VA-anläggning	Omfattar vattenverk, avloppsreningsverk, ledningsnät, reservoarer och pumpstationer.
Recipient	Ett vattendrag dit renat avloppsvatten leds.
Råvatten	Råvatten är det obehandlade yt- eller grundvatten som används till produktion av dricksvatten.
Servis	Samtliga fastigheter är anslutna via servisledningar till kommunens huvudledningar.
Spillvatten	Förorenat vatten från hushåll, industrier, serviceanläggningar och dylikt.
VA-kollektiv	De fastighetsägare som är anslutna till den allmänna VA-anläggningen.

Vi utreder möjliga vattentäkter genom att pumpa dem under lång tid för att se hur mycket vatten de kan ge och vilken kvalitet vattnet kan hålla.

Gästrike Vatten AB. Org nr 556751-1661.
Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2014-01-01–2014-12-31
Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning.
Om inte annat anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parantes avser föregående år.

© Gästrike Vatten, Gävle maj 2015
Text: Gästrike Vatten
Produktion: Baringo reklam & kommunikation i samarbete med Gästrike Vatten
Foto: Gästrike Vatten, iStock, Johnér

gästrike
VATTEN

Gästrike Vatten AB
Hamnleden 20, 806 41 Gävle
Tel 020-37 93 00
info@gastrikevatten.se | www.gastrikevatten.se