

Hofors Vatten AB
Org nr 556751-2289

Årsredovisning för räkenskapsåret 2016

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

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

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



Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Hofors Vatten AB har sitt säte i Hofors kommun, Gävleborgs län och 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. Kommunerna Gävle, Hofors, Ockelbo och Älvkarleby äger gemensamt moderbolaget Gästrike Vatten AB. Gävle kommun äger 70 procent av aktierna och övriga kommuner äger var för sig 10 procent.

Ägarförhållanden

Hofors Vatten AB är ett dotterbolag till Gästrike Vatten AB som innehar 99 % av aktierna. Hofors kommun äger resterande 1 % av aktierna men har kontroll över samtliga röster i bolaget. Genom Hofors Vatten AB tillförsäkras kommunen inflytande över VA-anläggningarna och kan besluta om till exempel utbyggnadsplaner. Hofors kommun ansvarar för bolagets upplåningsbehov för finansiering av investeringar. Hofors kommun styr 100 % av rösterna i dotterbolaget och styrelsen är utsedd av kommunfullmäktige i Hofors kommun. Hofors Vatten AB äger och förvaltar VA-anläggningarna i Hofors och är därmed huvudman.

Kvalitet

Tillgången till rent vatten är grunden för ett väl fungerande samhälle för människor att leva och bo. Vatten är vårt viktigaste livsmedel och vattenkvaliteten kontrolleras kontinuerligt genom provtagning enligt fastställt egenkontrollprogram. Vattenkvaliteten är hög och inget prov har varit otjänligt.

För Hofors vattenverk har det sedan länge varit problem med höga färgtal i råvattnet. En förstudie för avskiljning av organiskt material i en ny processlösning har genomförts. Försöken visade att den testade processen inte är lämplig för råvattnet i Hofors. Flera andra försök av ny alternativ processteknik pågår i Sverige och vi avvaktar nu dess resultat och slutsatser innan nya försök görs i Hofors.

För att säkerställa kvaliteten på vattnet som levereras har Gästrike Vatten i samtliga ingående ägarkommuner börjat att låsa vattenposter, ett arbete som kommer pågå under kommande fem år. Totalt har är det cirka 5 000 vattenposter i våra fyra kommuner. Genom att låsa vattenposter görs leveransen av dricksvatten säkrare. Parallellt med att låsa vattenposter pågår arbete med att genomföra säkra vattenuttag genom vattenkiosker. Vattenkiosker är Gästrike Vattens sätt att sälja vatten till de som fyller t ex spolbilar.

Under året har det varit ett antal driftstörningar (14 vattenläckor och 25 avloppsstoppar). En del vattenläckor har varit större och påverkat ett stort antal kunder, andra har varit svåra att lokalisera med långvarigt utläckage till följd vilket medfört höga produktionsnivåer.



Miljöpåverkan

Vatten och avlopp vår samhällsnytta, en grundförutsättning för ett fungerande samhälle och därför viktigt att beakta på ett tidigt skede i samhällsplaneringen. Verksamheten genomsyras av ett långsiktigt kretsloppstänkande, där hänsyn tas till kommande generationers behov av en bra VA-försörjning. På så sätt kan vårt vatten hanteras, bevaras och brukas på ett miljövänligt sätt.

Dricksvattnet i Hofors kommer från ytvatten i Hyen och från grundvatten i Bodås. Vattentäcker 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 avloppsreningsverken från fosfor och organiskt material innan det återförs till naturen i ytvatten som är recipienter.

Olika åtgärder vidtas för att minska miljöbelastningen exempelvis genom förnyelse av VA-ledningsnätet. Förnyelse- och underhållsinsatser i ledningsnätet genomförs i huvudsak för att åtgärda brister på grund av driftstörningar och säkerställa ledningens funktion även anpassningar sker av dimensionering för framtidens nyttjande. Områden prioriteras utifrån bedömning av konsekvenser för kunderna, antal driftstörningar, kostnader och miljöeffekter. Förnyelseplanen fokuserar på geografiska områden och baseras på anläggningarnas status och den anger prioriteringsordningen för planerad ledningsnätsförnyelse fram till 2020. Årets genomförda ledningsnätsförnyelse har förskjutits något och en del arbete genomförs först 2017.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

- Beslut att invänta resultat från ny alternativ processtekning innan nya försök för att åtgärda höga färgtal fortsätter.
- Pågående ledningsnätsförnyelse för långsiktigt förbättra ledningsnätets status.
- Åtgärder på Hofors avloppsreningsverk för att säkerställa en god arbetsmiljö.

Taxor

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 bör justeras inom tre år.

Det finns anläggnings- och brukningsavgifter. Anläggningsavgiften betalas en gång för att ansluta fastigheten till VA-nätet, avgiften periodiseras enligt matchningsprincipen för anläggningarnas avskrivningstid. Brukningsavgiften betalas löpande för nyttjandet av vatten- och avloppstjänster.

Från årsskiftet infördes en ny gemensam taxekonstruktion för brukningstaxan. Brukningstaxan har en rörlig och en fast avgift, för den fasta avgiften är mätarstorleken den styrande parametern.

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 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 råvattnet har avgör hur omfattande vattnet behöver renas.
- Hur mycket underhåll infrastrukturen behöver för att garantera en säker drift.
- Hur många invånare som är anslutna och delar på kostnaden.
- Kvaliteten på inkommande avloppsvatten, tillstånd och villkor avgör hur omfattande rening som krävs.

Intäkter och kostnader

Årets resultat är -0,4 mnkr, vilket är en skattemässig effekt efter att 2,8 mnkr av intäkterna har redovisat som överuttag och är därmed en skuld till VA-kollektivet. Huvuddelen av intäkterna kommer från brukningsavgifter, en mindre del av intäkterna kommer från periodens anläggningsavgifter.

Främst brukningsintäkterna är högre än föregående år, en effekt av den nya konstruktionen för brukningstaxan. Vid införande av den nya brukningstaxan gjordes kalibreringar av avgiftsnivåer för att nå 0-effekt på intäkterna. Avgifterna sattes utifrån kalibreringen baserad på antagandet att den nya taxan skulle ge 95,7 % av 2015 års intäkter då ett antal fastighetsägare skulle byta vattenmätare till en mindre mätare för att för att på så sätt påverka sin kostnad för vatten och avlopp. Alla kunder som har kunnat byta vattenmätare har inte gjort det.

För att balansera avgiftsuttaget mot verksamhetens kostnader med hänsyn till variationsförändringar över tid genomförs åtgärder i enlighet med den strategi som styrelsen framtagit. Dessa arbetas in i bolagets ekonomiska plan för de kommande fyra åren, för perioden 2017-2020 beräknas 10,5 mnkr av upparbetade överuttag att återföras till VA-kollektivet. Strategin för återföring av överuttag utgår från fyra olika aspekter; framåtriktade åtgärder genom investering som kommer hela VA-kollektivet till gagn och inte är ersättningsinvestering, skyddshöjande eller säkerställande åtgärder, samt återhållsam taxejustering. Skyddshöjande och säkerställande åtgärder har gjorts under året för att strategiskt nyttja tidigare års överuttag, kostnader för dessa åtgärder kommer under flera år.

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

Investeringar

Årets investeringar uppgår till 7,2 mnkr, och hänförs främst till ledningsnätsförnyelsen samt åtgärder på Hofors avloppsreningsverk för att säkerställa en god arbetsmiljö.

Flerårsjämförelse

Bolagets utveckling i sammandrag.

		<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nettoomsättning	tkr	27 557	26 542	27 222	28 394	29 318
Årets över-/underuttag	tkr	2 810	4 829	4 405	1 929	947
Ackumulerat över-/underuttag	tkr	14 930	12 119	7 290	2 885	956
Investeringar	tkr	7 213	4 626	3 610	5 146	4 615
Balansomslutning	tkr	105 889	104 822	108 580	104 930	103 641
Såld mängd VA	tm3	666	762	752	666	736
Producerad mängd vatten	tm3	1 212	1 110	1 094	1 229	1 287
Mottagen mängd avlopp	tm3	1 460	1 602	1 214	1 196	1 646

tkr = tusental kronor

tm3 = tusental kubikmeter

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

Risk- och osäkerhetsfaktorer samt förväntad utveckling

Säkerställa vattenresurser för vattenförsörjning idag och i framtiden

Omfattande utredningsarbete och undersökningar ligger till grund för identifieringen. I nästa steg behöver nuvarande vattentäkter och framtida prioriterade vattenresurser skyddas bla genom vattenskyddsområden tillsammans med kommuner och länsstyrelser. Arbetet kommer att fortlöpa under planperioden för såväl Hofors som Bodås.

Vattenkvalitet

Den utredning som pågår för att åtgärda kvalitetsproblemen orsakade av höga färgtal fortlöper. Utvärdering av resultatet visar att en annan typ av teknik behöver väljas och prövas innan en långsiktig lösning för att åtgärda problemet kan vidtas. Målsättningen är att åtgärder för den långsiktiga lösningen ska starta under planperioden. För att säkra vattnets kvalitet kommer arbete med att låsa vattenposter och utbyggnad av vattenkiosker ske under planperioden.

Ledningsnätsförnyelse och VA-utbyggnad

Under planperioden kommer arbetet med att förnya ledningsnätet fortlöpa där det ger mest effekt. Fokus är en robust och säker dricksvattenförsörjning och minskad miljöpåverkan (bräddning och dagvattenhantering).

VA-taxan

Avgiftsnivåerna i den nya brukningstaxan som infördes 1 januari 2016 för att få en rättvisare brukningsavgift utifrån nytta av VA-tjänster kalibreras under 2016 och kan behöva justeras för 2017 utöver en taxehöjning. Under planperioden planeras en översyn av konstruktion för anläggningstaxan.

Intäkt och kostnadsutveckling

Kostnadsutvecklingen under perioden är främst relaterad till återföring till VA-kollektivet av tidigare års överuttag. Återföringen sker genom en strategisk planering för ett bra nyttjande av dessa resurser för hela VA-kollektivet. Återföring sker genom fyra fokusområden genom skyddshöjande eller säkerställande åtgärder, genom investering som kommer hela VA-kollektivet till gagn och inte är ersättningsinvestering, samt återhållsam taxejustering.



Förändring av eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Övrigt fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2016-01-01	100 000	1 991 181	2 091 181
Årets resultat	-	-419 071	-419 071
Eget kapital 2016-12-31	100 000	1 572 110	1 672 110



Förslag till resultatdisposition

Till årsstämman finns inga medel till förfogande

Balanserade vinstmedel	1 991 181
Årets resultat	<u>-419 071</u>
	<u>1 572 110</u>

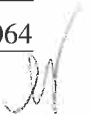
kronor

Styrelsen föreslår att årets resultat balanseras i ny räkning.

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



Resultaträkning	Not	2016	2015
Nettoomsättning	2	27 557 415	26 541 643
Övriga intäkter		38 607	32 556
		<hr/>	<hr/>
		27 596 022	26 574 199
Rörelsens kostnader			
Produktionskostnader		-7 897 493	-5 710 584
Övriga externa kostnader	3	-13 582 654	-14 106 237
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-5 565 539	-5 382 940
Övriga rörelsekostnader		-	-129 768
		<hr/>	<hr/>
Summa rörelsens kostnader		-27 045 686	-25 329 529
Rörelseresultat		550 336	1 244 670
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	15 528	53 354
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-565 864	-1 308 194
		<hr/>	<hr/>
Summa resultat från finansiella poster		-550 336	-1 254 840
Resultat efter finansiella poster		0	-10 170
Skatt på årets resultat	6	-419 071	5 106
		<hr/>	<hr/>
Årets resultat		-419 071	-5 064



Balansräkning	Not	2016-12-31	2015-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	7	7 762 366	8 846 315
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8	84 058 312	80 767 338
Inventarier	9	354 298	436 941
Pågående nyanläggningar materiella anläggningstillgångar	10	6 452 300	6 928 798
		<u>98 627 276</u>	<u>96 979 392</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Uppskjutna skattefordringar	11	1 015 640	1 005 249
		<u>1 015 640</u>	<u>1 005 249</u>
Summa anläggningstillgångar		99 642 916	97 984 641
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		1 906 375	2 060 940
Fordringar hos Hofors kommun	12	5 596	-
Fordringar hos koncernföretag	12	27 876	-
Övriga kortfristiga fordringar		135 478	593
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		8 409	-
		<u>2 083 734</u>	<u>2 061 533</u>
<u>Kassa och bank</u>	13	<u>4 162 721</u>	<u>4 775 430</u>
Summa omsättningstillgångar		6 246 455	6 836 963
Summa tillgångar		<u>105 889 371</u>	<u>104 821 604</u>

Balansräkning	Not	2016-12-31	2015-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	14	100 000	100 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad resultat	15	1 991 181	1 996 245
Årets förlust		-419 071	-5 064
		1 572 110	1 991 181
Summa eget kapital		1 672 110	2 091 181
Avsättningar			
Övriga avsättningar	16	347 124	965 313
Summa avsättningar		347 124	965 313
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	17	81 454 000	82 777 000
Övriga långfristiga skulder	18	235 924	199 773
Summa långfristiga skulder		81 689 924	82 976 773
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 261 569	3 296 521
Skulder till koncernföretag	12	101 704	321 391
Skulder till kreditinstitut	17	1 323 000	1 323 000
Skulder till Hofors kommun	12, 17	-	146 955
Aktuella skatteskulder		152 412	5 064
Övriga kortfristiga skulder		597 969	540 015
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	16 743 559	13 155 391
Summa kortfristiga skulder		22 180 213	18 788 337
Summa eget kapital och skulder		105 889 371	104 821 604

Kassaflödesanalys	2016	2015
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	550 336	1 244 670
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	4 947 350	3 561 756
Erhållen ränta	15 528	53 354
Erlagd ränta	-565 864	-1 308 194
Betald inkomstskatt	-282 114	-115 592
	<u>4 665 236</u>	<u>3 435 994</u>
Ökning/minskning av rörelsefordringar	-22 201	1 127 077
Ökning/minskning av rörelseskulder	3 280 679	-1 687 748
Kassaflöde från den löpande verksamheten	<u>7 923 714</u>	<u>2 875 323</u>
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-7 213 423	-4 626 229
Kassaflöde från investeringsverksamheten	<u>-7 213 423</u>	<u>-4 626 229</u>
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	-	84 100 000
Amortering av lån	-1 323 000	-84 104 418
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	<u>-1 323 000</u>	<u>-4 418</u>
Årets kassaflöde	<u>-612 709</u>	<u>-1 755 324</u>
Likvida medel vid årets början	<u>4 775 430</u>	<u>6 530 754</u>
Likvida medel vid årets slut	<u>4 162 721</u>	<u>4 775 430</u>
Som likvida medel har beaktats tillgodohavande på koncernkonto hos Gävle Kommun		
<u>Specifikation av poster som inte ingår i kassaflödet</u>		
Årets avskrivningar	5 565 539	5 382 940
Utrangering	-	129 768
Avsättning	-618 189	-1 950 952
Totalt	<u>4 947 350</u>	<u>3 561 756</u>

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Intäkter

Bolagen följer BFNAR 2003:3 som anger att en inkomst redovisas som intäkt först då det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna som företaget ska få av transaktionen kommer att tillfalla företaget. I enlighet med Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster (LAV) får avgifterna inte överskrida det som behövs för att täcka kostnader som är nödvändiga för att ordna och driva VA-anläggningen. Eventuella överuttag/underuttag bör återföras/belasta abonnentkollektivet inom tre år från det att dessa uppstått genom återbetalning eller som taxesänkning alternativt taxehöjning för att uppnå kostnadstäckning. Om inkomsterna från avgifterna överskrider kostnaderna föreligger följaktligen en legal förpliktelse. I enlighet med VA-lagen redovisas överuttag som en skuld och det överuttag som skett för framtida investeringar redovisas som långfristig skuld och löses upp i den takt som anläggningen skrivs av.

Anläggningsavgifter

Anläggningsavgiften är en engångsavgift som ska betalas när fastigheten ansluts till kommunalt VA. Anläggningsavgiften ska täcka kostnaderna för att ansluta en fastighet vilket innebär att den ska täcka kostnader för nyinvesteringar i anläggningen samt del av huvudanläggningen, administration (fakturerings, kommunikation, inspektion m m) och räntekostnader för nyanläggning i ledningsnätet och del av huvudanläggning. Anläggningsavgiften intäktsförs i dotterbolagen enligt matchningsprincipen vilket innebär att den möter kapitalkostnaderna som är hänförliga till anslutningsavgiften enligt nedanstående.

År 1 10 % för administrationskostnader och 1/33 av resterande 90 %.

År 2-33 1/33 av resterande 90 %.

Brukningssavgifter

Brukningssavgiften 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. Brukningssavgiften faktureras löpande till alla kunder.

Gemensamma intäkter och kostnader

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

Lån

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

Skatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år och justeringar avseende tidigare års aktuella skatt. Skatteskulder/-fordringar värderas till vad som enligt företagets bedömning skall betala till eller erhållas från skatteverket. Bedömningen görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas. För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Uppskjuten skatt avseende framtida skatteeffekter redovisas i resultat- och balansräkningen.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggning byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Materiella anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för avskrivningar och eventuella ned/uppskrivningar. Avskrivningar på anläggningstillgångar redovisas i resultaträkningen och belastar rörelseresultatet med avskrivningar enligt plan från anskaffningstillfället.

Följande avskrivningstider har tillämpats

	<u>År</u>
Inventarier	3-10
Maskiner	5-10
Tekniska anläggningar *	10-33
VA-ledningar **	33-50

* Som tekniska anläggningar räknas exempelvis; pumpstationer, tryckstegringar, högreservoarer, brunnar, infiltrationsanläggningar

** VA-ledningar är en tekniska anläggning och avskrivningstiden är beroende av om det är en; huvudledning, servisledning, områdesledning samt om mark eller sjöförlagd ledning.

Byggnader * (vattenverk och avloppsreningsverk)

Delas upp i komponenter i enlighet med K3; tak, stomme, grund, byggnadsanläggning. Anläggningens huvudsakliga funktion styr om anläggningen är att betrakta som en byggnad eller en produktionsanläggning. Syftet med byggnaden vid en produktionsanläggning är ett skal/skydd för att skydda produktionen, den tekniska anläggningen och utgör därmed byggnadsanläggning.

	<u>År*</u>	<u>andel i %</u>
- tak	25	10-50
- stomme	50	5-35
- grund	50	5-20
- byggnadsanläggning	10-25	40-80

* Avskrivningstiden för byggnader övertagna från kommunen har anpassats till återstående nyttjandeperiod från tidpunkten vid övertagandet.

Fordringar

Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga som omsättningstillgångar. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Kassaflödesanalys

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

Not 2 Nettoomsättning

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anslutningsavgifter	12 434	11 334
Konsumtionsavgifter	30 355 224	31 359 303
Överuttag VA kollektivet	-2 810 243	-4 828 995
Summa	<u>27 557 415</u>	<u>26 541 642</u>

Not 3 Kostnader från Gästrike Vatten AB

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kostnader för styrelsen	36 788	34 707
Inhyrd personal	7 958 912	6 548 245
Övriga kostnader enligt fördelningsnyckel fastställd av Gästrike Vatten AB	823 678	843 983
Summa	<u>8 819 378</u>	<u>7 426 935</u>

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ränteintäkter	15 528	53 354
Summa	<u>15 528</u>	<u>53 354</u>

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Räntekostnader till Hofors kommun	-	910 263
Räntekostnader till kreditinstitut	338 095	271 996
Borgensavgifter till Hofors kommun	206 943	122 646
Räntekostnader, övriga	20 826	3 289
Summa	<u>565 864</u>	<u>1 308 194</u>

M

Not 6 Skatt på årets resultat

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktuell skatt	-429 462	-5 064
Uppskjuten skatt	10 391	10 170
Skatt på årets resultat	<u>-419 071</u>	<u>5 106</u>
Redovisat resultat före skatt	-	-10 170
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	-	2 237
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-8 340	-1 805
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	42	4 070
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-410 884	-
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	-	714
Skattemässig justering av bokfört resultat för avskrivning på byggnader	-10 280	-10 280
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader	10 391	10 170
Redovisad skattekostnad	<u>-419 071</u>	<u>5 106</u>

Not 7 Byggnader och mark

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	20 936 589	20 936 589
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	20 936 589	20 936 589
Ingående avskrivningar	-12 090 275	-11 006 326
Avskrivningar	-1 083 949	-1 083 949
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-13 174 224</u>	<u>-12 090 275</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>7 762 365</u>	<u>8 846 314</u>
Bokfört värde byggnader	7 570 171	8 654 120
Bokfört värde mark	192 194	192 194
	<u>7 762 365</u>	<u>8 846 314</u>

Not 8 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	99 836 718	96 235 072
Inköp	2 086 123	435 826
Omföring från pågående projekt	5 603 798	3 165 820
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	107 526 639	99 836 718
Ingående avskrivningar	-19 069 380	-14 876 117
Avskrivningar	-4 398 947	-4 193 263
Utgående ackumulerade avskrivningar	-23 468 327	-19 069 380
Utgående restvärde enligt plan	84 058 312	80 767 338

Not 9 Inventarier

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	1 898 702	1 898 702
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 898 702	1 898 702
Ingående avskrivningar	-1 461 762	-1 356 034
Avskrivningar	-82 642	-105 728
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 544 404	-1 461 762
Utgående restvärde enligt plan	354 298	436 940

Not 10 Pågående nyanläggningar materiella anläggningstillgångar

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	6 928 799	6 033 984
Inköp	5 127 299	4 190 403
Under året genomförda omfördelningar	-5 603 798	-3 165 820
Utrangeringar	-	-129 768
Utgående anskaffningsvärde	<u>6 452 300</u>	<u>6 928 799</u>

Not 11 Uppskjutna skattefordringar

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
De uppskjutna skattefordringarna hänför sig till följande post: Byggnader	<u>1 015 640</u>	<u>1 005 249</u>

Not 12 Transaktioner med koncernföretag

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
--	-------------------	-------------------

Uppgifter om moderföretaget

Moderföretag i den största koncern där Hofors Vatten AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Hofors kommun, 212000-2296

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

Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.

Inköp	(%) 41	37
Försäljning	(%) -	-

Fordringar (+) / Skulder (-) avseende närstående

Hofors kommun, kort del lång skuld	-	-
Hofors kommun, övriga fordringar/skulder	5 596	-146 955

Summa Hofors kommun, korta fordringar/skulder

Gästrike Vatten AB	27 876	-258 522
Gävle Vatten AB	-101 704	-61 136
Älvkarleby Vatten AB	-	-1 733

Summa Gästrike Vattenkoncernen kort fordran/skuld

<u>-73 828</u>	<u>-321 391</u>
----------------	-----------------

Not 13 Kassa och bank

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

Not 14 Aktiekapital

Aktiekapitalet i Hofors Vatten AB består av 100 st aktier med kvotvärde 1000 kr.

Not 15 Resultatdisposition

	<u>2016-12-31</u>
Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:	
Balanserade vinstmedel	1 991 181
Årets resultat	-419 071
	<hr/> 1 572 110
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överförs	-1 572 110
	<hr/> 0

Not 16 Övriga avsättningar

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvumannen har strikt ansvar	9 000	-
Avsättning måtarbyten förkortad uppsittartid	338 124	965 313
	<hr/> 347 124	<hr/> 965 313
Summa		



Not 17 Skulder till kreditinstitut

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Räntebärande skulder		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	81 454 000	82 777 000
Summa	81 454 000	82 777 000
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	1 323 000	1 323 000
Summa	1 323 000	1 323 000
Summa räntebärande skulder	<u>82 777 000</u>	<u>84 100 000</u>
Förfallotider		
<u>Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen</u>		
Summa	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 18 Övriga långfristiga skulder

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Periodiserade anslutningsavgifter		
Ingående balans	199 773	139 850
Årets förändring	36 151	59 923
Redovisat värde	235 924	199 773

Intäkter från anslutningsavgifter intäktsförs med ca 13 % det första året och därefter ca 3 % per år.



Not 19 **Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

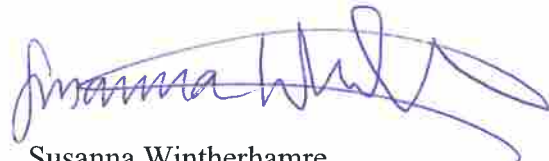
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Kortfristig skuld till VA-kollektivet*	14 929 501	12 119 258
Upplupna kostnader	1 564 708	776 791
Upplupna räntekostnader	249 350	259 342
Summa	<u>16 743 559</u>	<u>13 155 391</u>




Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman den 27 april 2017 för fastställelse.

2017-02-23


Torbjörn Jansson
Ordförande


Susanna Wintherhamre
vice ordförande



Eva Mari Rasjö


Hans Larsson


Eskil Säll


Lena Blad
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2017-03-08
KPMG AB


Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor