

**Älvkarleby Vatten AB**  
**Org nr 556751-2248**

## **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

Älvkarleby Vatten AB har sitt Säte i Älvkarleby kommun, Uppsala län och 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. 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

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

### Kvalitet

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 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 spölbilar.

Under året har det varit ett antal driftstörningar (19 vattenläckor och 54 avloppsstoppar). En del vattenläckor har varit större och påverkat ett stort antal kunder, andra har varit svåra att lokalisera med långvarigt utläckage till följd. Vattenläckorna har medfört höga vattenuttaget som lett till temporärt ökad vattenproduktionen varmed vattendomen för Kronsågen har överskridits.



## **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 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.

På uppdrag av Älvkarleby och Gävle kommuner utreder Gästrike Vatten möjligheterna att samverka för en ny vattenproduktion (VÄG). Syftet är att utreda hur mycket vatten som finns och hur det bäst kan användas för att skapa nytta för invånarna i Älvkarleby och Gävle. Samtidigt utreder vi också hur en eventuell samverkan påverkar bland annat taxor, ägande och markfrågor.

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 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 ledningsnätsförnyelse har skett enligt plan.

## **Väsentliga händelser under räkenskapsåret**

- Pågående utredningar för samverkande vattenproduktion Älvkarleby och Gävle kommun (VÄG).
- Vattendom för Kronsågen överskrids pga höga momentanuttag.
- Pågående ledningsnätsförnyelse för långsiktigt förbättra ledningsnätets status.



## 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 bruksavgifter. Anläggningsavgiften betalas en gång för att ansluta fastigheten till VA-nätet, avgiften periodiseras enligt matchningsprincipen för anläggningarnas avskrivningstid. Bruksavgiften 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 1,9 mnkr av intäkterna har redovisat som överuttag och är därmed en skuld till VA-kollektivet. Huvuddelen av intäkterna kommer från bruksavgifter, en mindre del av intäkterna kommer från periodens anläggningsavgifter.

Främst bruksintäkterna 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 97,0 % 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 7,4 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.

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

### Investeringar

Årets investeringar uppgår till 5,5 mnkr, och hänförs främst till ledningsnätsförnyelsen enligt förnyelseplanen.

### Flerårsjämförelse

Bolagets utveckling i sammandrag.

		<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nettoomsättning	tkr	29 434	30 205	26 368	26 727	27 002
Årets över-/underuttag	tkr	1 907	1 096	4 981	1 347	-854
Ackumulerat över-/underuttag	tkr	9 331	7 424	6 328	1 347	
Investeringar	tkr	5 478	5 916	3 884	5 805	3 253
Balansomslutning	tkr	84 488	78 519	78 385	73 430	72 856
Såld mängd VA	tm3	699	778	784	740	887
Producerad mängd vatten	tm3	1 466	1 461	1 319	1 332	1 388
Mottagen mängd avlopp	tm3	1 319	1 215	1 058	866	1 036

I nettomsättningen ingår över-/underuttag

tkr = tusental kronor, tm3 = tusental kubikmeter

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

## Risk- och osäkerhetsfaktorer samt förväntad utveckling

### *Säkerställa vattenresurser för vattenförsörjning idag och i framtiden*

En fördjupad utredning pågår om samverkan för vattenproduktion i Älvkarleby och Gävle under 2016-2017 med syfte att skapa en säker och robust vattenförsörjning. Utifrån vägval och beslut kommer åtgärder för att öka redundansen i VA-systemet, dvs kunna leverera vatten från olika håll och vattenmagasin/verk fortlöpa under planperioden. Höga vattenuttag med tangering av vattendom visar att vattenförsörjningen är sårbar och att åtgärder krävs för att långsiktigt trygga behovet. En översyn av vattendomen för Sand och Kronsågen kommer att ske. Den fördjupade utredningen förväntas ge underlag för framtida kompletterande vattenuttag. Även översyn av skalskyddet och utredningar för att revidera vattenskyddsområden planeras att påbörjas 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. 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 tre fokusområden, återhållsamma taxehöjningar, säkerställande (kvalitetshöjande) åtgärder och skyddshöjande åtgärder.

## Förändring av eget kapital

	Aktie- <u>kapital</u>	Övrigt fritt eget <u>kapital</u>	Summa eget <u>kapital</u>
Eget kapital 2016-01-01	100 000	1 375 653	1 475 653
Årets resultat	-	-375 653	-375 653
Eget kapital 2016-12-31	100 000	1 000 000	1 100 000

## Villkorat aktieägartillskott

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till totalt 1 000 000 kr (1 000 000 kr).

JW

### Förslag till resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel

Balanserade vinstmedel

1 375 653

Årets resultat

-375 653

kronor

1 000 000

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.



<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Nettoomsättning	2	29 433 791	30 205 077
Övriga intäkter		369 122	137 021
		<hr/>	<hr/>
		29 802 913	30 342 098
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Produktionskostnader		-8 736 807	-10 253 345
Övriga externa kostnader	3	-15 796 457	-14 931 970
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-4 502 920	-4 113 349
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		-29 036 184	-29 298 664
<b>Rörelseresultat</b>		766 729	1 043 434
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	32 150	39 228
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-708 402	-1 046 141
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		-676 252	-1 006 913
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		90 477	36 521
Skatt på årets resultat	6	-466 130	-36 521
		<hr/>	<hr/>
<b>Årets resultat</b>		-375 653	0



<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2016-12-31</b>	<b>2015-12-31</b>
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	7	5 787 314	6 205 733
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8	63 147 834	62 227 292
Inventarier	9	704 720	871 910
Pågående nyanläggningar och materiella anläggningstillgångar	10	3 280 352	2 639 833
		<u>72 920 220</u>	<u>71 944 768</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Uppskjutna skattefordringar	11	277 324	285 548
		<u>277 324</u>	<u>285 548</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>73 197 544</b>	<b>72 230 316</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		2 294 689	2 106 146
Fordringar hos koncernföretag	12	134 126	-
Skattefordran		255 241	273 019
Övriga kortfristiga fordringar		348 317	122 503
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		-	420 528
		<u>3 032 373</u>	<u>2 922 196</u>
<u>Kassa och bank</u>	13	8 257 703	3 366 632
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>11 290 076</b>	<b>6 288 828</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>84 487 620</b>	<b>78 519 144</b>

*M*

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2016-12-31</b>	<b>2015-12-31</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	14	100 000	100 000
		100 000	100 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserat resultat	15	1 375 653	1 375 653
Årets resultat		-375 653	-
		1 000 000	1 375 653
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 100 000</b>	<b>1 475 653</b>
<b>Avsättningar</b>			
Övriga avsättningar	16	60 000	323 111
<b>Summa avsättningar</b>		<b>60 000</b>	<b>323 111</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	17	63 675 000	59 500 000
Övriga långfristiga skulder	18	1 845 750	1 091 019
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>65 520 750</b>	<b>60 591 019</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		4 484 028	5 640 601
Skulder till kreditinstitut	17	2 600 000	1 500 000
Skulder till koncernföretag	12	-	493 049
Skulder till Älvkarleby kommun	12	-	116 819
Övriga kortfristiga skulder		618 473	167 101
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	10 104 369	8 211 791
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>17 806 870</b>	<b>16 129 361</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>84 487 620</b>	<b>78 519 144</b>

<b>Kassaflödesanalys</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Rörelseresultat före finansiella poster	766 729	1 043 434
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	4 239 809	3 196 193
Erhållen ränta	32 150	39 228
Erlagd ränta	-708 402	-1 046 141
Betald inkomstskatt	-440 128	-24 063
	<hr/>	<hr/>
	3 890 158	3 208 651
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	-127 955	-738 314
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	1 332 240	722 002
	<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	5 094 443	3 192 339
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-5 478 372	-5 916 042
	<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	-5 478 372	-5 916 042
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Erhållet aktieägartillskott	-	1 000 000
Upptagna lån	7 600 000	61 000 000
Amortering av skuld	-2 325 000	-61 670 491
	<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	5 275 000	329 509
<b>Årets kassaflöde</b>	4 891 071	-2 394 194
<b>Likvida medel vid årets början</b>	3 366 632	5 760 826
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	8 257 703	3 366 632
Som likvida medel har beaktats tillgodohavande på koncernkonto hos Gävle kommun.		
<u>Specifikation av poster som inte ingår i kassaflödet</u>		
Avskrivningar	4 502 920	4 113 349
Övriga avsättningar	-263 111	-917 156
	<hr/>	<hr/>
<b>Totalt</b>	4 239 809	3 196 193

*M*

## 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 %.

### Brukningsavgifter

Brukningsavgiften är en periodisk avgift för täckande av drift- och underhållskostnader, kapitalkostnader för investeringar eller andra kostnader för en allmän va-anläggning som inte täcks av en anläggningsavgift. Brukningsavgiften faktureras löpande till alla kunder.

### Gemensamma intäkter och kostnader

Gemensamma kostnader från moderbolaget har fördelats utifrån olika fördelningsnycklar:  
Personalkostnader har fördelats från moderbolaget till dotterbolagen utifrån tidredovisning.  
Direkta kostnader hänförliga till dotterbolagen har debiterats dotterbolagen i sin helhet.  
Övriga kostnader fördelas utifrån fördelningsnyckel fastställd av styrelsen i Gästrike Vatten AB.

### Lån

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

### Skatter

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

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

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

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

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

Byggnader \* (vattenverk och avloppsreningsverk)

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

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

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

### Fordringar

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

### Kassaflödesanalys

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

**Not 2      Nettoomsättning**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anslutningsavgifter	149 218	72 876
Konsumtionsavgifter	31 191 337	31 228 738
Överuttag VA kollektivet	-1 906 764	-1 096 537
Summa	<u>29 433 791</u>	<u>30 205 077</u>

**Not 3      Kostnader från Gästrike Vatten AB**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kostnader för styrelsen	59 524	59 910
Inhyrd personal	8 872 328	7 524 507
Övriga kostnader enligt fördelningsnyckel fastställd av Gästrike Vatten AB	823 678	843 983
Summa	<u>9 755 530</u>	<u>8 428 400</u>

**Not 4      Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ränteintäkter	32 150	39 228
Summa	<u>32 150</u>	<u>39 228</u>

**Not 5      Räntekostnader och liknande resultatposter**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Räntekostnader till Älvkarleby kommun	-	586 035
Räntekostnader till kreditinstitut	521 958	340 675
Borgensavgifter till Älvkarleby kommun	178 500	116 819
Räntekostnader, övriga	7 944	2 612
Summa	<u>708 402</u>	<u>1 046 141</u>

**Not 6 Skatt på årets resultat**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktuell skatt	-457 906	-25 781
Uppskjuten skatt	-8 224	-10 740
<b>Skatt på årets resultat</b>	<u>-466 130</u>	<u>-36 521</u>
Redovisat resultat före skatt	90 477	36 521
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	-19 905	-8 034
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-34 399	-29 155
Skatteeffekt av ej skattepliktig intäkter	228	727
Skattemässig justering av bokfört resultat för avskrivning på byggnader	8 225	8 389
Uppskjuten skatt hänförliga till temporära skillnader byggnader	-8 224	-10 740
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-412 055	2 292
<b>Redovisad skattekostnad</b>	<u>-466 130</u>	<u>-36 521</u>

**Not 7 Byggnader och mark**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	10 624 642	10 624 642
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	10 624 642	10 624 642
Ingående avskrivningar	-4 418 909	-4 001 237
Avskrivningar	-418 419	-417 672
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<u>-4 837 328</u>	<u>-4 418 909</u>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<u>5 787 314</u>	<u>6 205 733</u>
Bokfört värde byggnader	4 278 764	4 697 183
Bokfört värde mark	1 508 550	1 508 550
	<u>5 787 314</u>	<u>6 205 733</u>

**Not 8 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	84 420 839	73 529 286
Inköp	2 198 021	4 242 840
Omföring från pågående projekt	2 639 833	6 648 713
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>89 258 693</b>	<b>84 420 839</b>
Ingående avskrivningar	-22 193 547	-18 748 718
Avskrivningar	-3 917 312	-3 444 829
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-26 110 859</b>	<b>-22 193 547</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b><u>63 147 834</u></b>	<b><u>62 227 292</u></b>

**Not 9 Inventarier**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	4 180 895	4 180 895
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>4 180 895</b>	<b>4 180 895</b>
Ingående avskrivningar	-3 308 985	-3 058 137
Avskrivningar	-167 189	-250 848
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-3 476 174</b>	<b>-3 308 985</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b><u>704 721</u></b>	<b><u>871 910</u></b>

**Not 10 Pågående nyanläggningar materiella anläggningstillgångar**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	2 639 833	7 615 345
Inköp	3 280 351	1 673 201
Under året genomförda omfördelningar	-2 639 833	-6 648 713
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b><u>3 280 351</u></b>	<b><u>2 639 833</u></b>

*M*



## Not 11 Uppskjutna skattefordringar

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
De uppskjutna skattefordringarna hänför sig till följande post:		
Byggnader	277 324	285 548

## Not 12 Transaktioner med koncernföretag

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
<b>Uppgifter om moderföretaget</b>		
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.		
<b>Inköp och försäljning mellan koncernföretag</b>		
Andel av årets inköp och försäljning avseende företag inom Gästrike Vattenkoncernen.		
Inköp (%)	40	33
Försäljning (%)	10	8
<b>Fordringar (+) / Skulder (-) avseende närstående</b>		
Älvkarleby kommun, kort del långfristiga lån	-	-
Älvkarleby kommun, övriga fordringar/skulder	-	-116 819
<b>Summa Älvkarleby kommun kort fordran/skuld</b>	-	<b>-116 819</b>
Gästrike Vatten AB	27 876	-144 252
Gävle Vatten AB	106 250	-350 530
Hofors Vatten AB	-	1 733
Ockelbo Vatten AB	-	-
<b>Summa Gästrike Vattenkoncernen kort fordran/skuld</b>	<b>134 126</b>	<b>-493 049</b>

## 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 Älvkarleby 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	1 375 653
Årets resultat	-375 653
	<hr/> 1 000 000
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överförs	-1 000 000
	<hr/> 0

**Not 16 Övriga avsättningar**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvudmannen har strikt ansvar	60 000	-
Avsättning mätarbeten förkortad uppsittartid	-	323 111
Summa	<hr/> 60 000	<hr/> 323 111

*M*

**Not 17 Skulder till kreditinstitut**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
<b>Räntebärande skulder</b>		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	63 675 000	59 500 000
Summa	63 675 000	59 500 000
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	2 600 000	1 500 000
	2 600 000	1 500 000
Summa räntebärande skulder	<u>66 275 000</u>	<u>61 000 000</u>
<b>Förfallotider</b>		
<u>Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen</u>		
Skulder till kreditinstitut	-	21 250 000
Summa	<u>0</u>	<u>21 250 000</u>

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

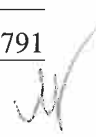
**Not 18 Övriga långfristig skulder**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
<b>Periodiserade anslutningsavgifter</b>		
Ingående balans	1 091 019	444 816
Årets förändring	754 731	646 203
Redovisat värde	1 845 750	1 091 019

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>
Upplupna räntekostnader	339 964	334 330
Upplupna kostnader	433 352	453 172
Kortfristig skuld VA-kollektivet	9 331 053	7 424 289
Summa	<u>10 104 369</u>	<u>8 211 791</u>



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

2017-02-23



Inga-Lil Tegelberg  
Ordförande



Bo Janzon  
vice ordförande



Björn Karlsson



Lena Blad  
*Verkställande direktör*

Vår revisionsberättelse har lämnats 2017-03-08

KPMG AB



Margareta Sandberg  
Auktoriserad revisor