

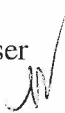
Gävle Vatten AB
Org nr 556751-1646

Årsredovisning för räkenskapsåret 2018

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	7
- balansräkning	8
- kassaflödesanalys	10
- noter	11

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



Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bildades och startade sin verksamhet 2008 och ska enligt gällande bolagsordning äga och förvalta den allmänna VA-anläggningen i Gävle kommun samt därmed förenlig verksamhet samt ha huvudmannaskapet för den allmänna VA-anläggningen i Gävle kommun

Koncernen

I Gästrike Vatten koncernen ingår förutom moderbolaget Gästrike Vatten AB följande dotterbolag:

Gävle Vatten AB
Hofors Vatten AB
Ockelbo Vatten AB
Älvkarleby Vatten AB
Östhammar Vatten AB

Gävle Vatten AB har sitt säte i Gävle kommun, Gävleborgs län.

Ägarförhållanden

Gävle Vatten AB är ett dotterbolag till moderbolaget Gästrike Vatten AB. Kommunerna Gävle, Hofors, Ockelbo, Älvkarleby och Östhammar äger gemensamt Gästrike Vatten AB. Gästrike Vatten AB innehar 99 % av aktierna och Gävle kommun äger resterande 1 % men har kontroll över samtliga röster i bolaget.

Verksamheten samt väsentliga händelser

Gävle Vatten AB producerar och distribuerar dricksvatten samt omhändertar och renar avloppsvatten.

Inga anställda finns i Gävle Vatten AB. Utveckling, drift och underhåll av de allmänna anläggningarna i Gävle utförs av Gästrike Vatten AB, som är Gävle, Hofors, Ockelbo, Älvkarleby och Östhammars gemensamma bolag för VA-samverkan över kommungränserna.

Gävle Vatten ABs förutsättningar på marknaden betraktas som stabila. Bolaget har en lagstiftad monopolställning i rollen som kommunens leverantör av vatten- och avloppstjänster.

Under maj månad var belastningen extremt hög (främst kvällstid) på dricksvattennätet. Vi nådde även maxkapacitet för produktionen på Valbo vattenverk under vissa tider på dygnet. Uppmaning om sparsamhet samt datumbevattning gav god effekt. Antalet läckor och avloppsstoppar har under året varit mycket hög, bedömningen är att den mycket torra sommaren påverkat markförhållandena.

Den torra sommaren har troligen även påverkat slamhanteringen på Duvbackens reningsverk. I och med detta har gasproduktionen och leveransen till gasuppraderingen minskat under det sista tertialet.

Ett nytt tillstånd för Duvbackens reningsverk har givits av Miljöprövningsdelegationen vid länsstyrelsen Dalarna. Tillståndet innebär att reningsverket får en utökning på inkommande belastning på upp till 120 000 pe. Utifrån att även kraven har förändrats har beslutet överklagats av bolaget.

Filteranläggningen som förstärker mängden grundvatten i Gävle-Valboåsen är mycket värdefull. Detta blev väldigt tydligt under årets varma och torra sommarperiod och ses även under vintertid då filteranläggningen stängs på grund av låga temperaturer i Gavleån.

Under året har beredningen vid Totra vattenverk som försörjer Hamrångeområdet utökats med ett kloreringssteg för att kunna säkerställa rätt desinfektion vid försämrad råvattenkvalitet. Kloreringen tillsammans med UV-ljus utgör nu de två mikrobiella barriärerna på vattenverket.

En ny brunn i Valbo har anlagts som en av flera åtgärder för att säkerställa dricksvattnets kvalitet och öka tillgången. Idag är vattentillgången ansträngd och det beror bland annat på grundvattenkvalitet, beredning i vattenverket och brunnstekniska aspekter samt tillgången på grundvatten. Genom två brunnar kan vattenuttaget fördelas.

Livsmedelsriskanalys (HACCP) för vattenverk har fastställts av tillsynsmyndigheten enligt nytt lagkrav från 2017.

Kommunfullmäktige i såväl Gävle som Älvkarleby fattade i juni beslut om en gemensam systemlösning för dricksvattenförsörjning som skapar en säker vattenleverans och ger möjlighet till tillväxt i regionen.

Utbyggnad av VA i enlighet med utbyggnadsplan och exploateringsplan fortlöper. Under året har utbyggnad bla skett till Sälgsjön, Hemlingby och Lindbacka västra. Förberedelse för utbyggnad i Heliga Landet vid Storsjön har startat. Även förberedelse för utbyggnad till nya etableringar har påbörjats.

Ett exempel på större underhållsarbete som genomförts under året är utbyte av styrsystem (PLC:er) på ett tiotal avloppspumpstationer samt tryckstegringar och vattentorn.

Miljöansvar

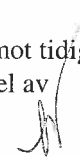
Verksamheten genomsyras av ett långsiktigt kretsloppstänkande, där hänsyn tas till kommande generationers behov av en bra VA-försörjning. På så sätt kan vårt vatten hanteras, bevaras och brukas på ett miljövänligt sätt.

Gävle Vatten ABs verksamhet är till väsentliga delar tillståndspliktig enligt miljöbalken. För varje tillståndspliktigt reningsverk upprättas ett särskilt miljöbokslut. Det finns fyra tillståndspliktiga verk, Axmarby, Duvbacken, Hedesunda och Norrsundet, samtliga bedöms ha resultat inom gällande villkor. Avloppsvatten renas i avloppsreningsverken från fosfor och organiskt material innan det återförs till naturen i ytvatten som är recipienter.

Dricksvatten är klassificerat som livsmedel och vattenkvaliteten kontrolleras kontinuerligt genom provtagningar i enlighet med fastställt kontrollprogram. Kvaliteten är god och uppfyller Livsmedelsverkets krav.

Intäkter och kostnader

Årets resultat är 0, efter att 22,4 mnkr av intäkterna har redovisat som underuttag och räknas av mot tidigare skuld till VA-kollektivet. Huvuddelen av intäkterna kommer från brukningsavgifter, en mindre del av intäkterna kommer från periodens anläggningsavgifter.



Över- eller underuttag arbetas in i bolagets ekonomiska plan och avgiftsuttaget balanseras mot verksamhetens kostnader. Den plan som läggs har sin grund i den strategi som styrelsen tagit fram och genom att avgiftsuttaget balanseras mot verksamhetens kostnader kan upparbetade över- eller underuttag återföras.

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. Andelen av Gästrike Vatten ABs kostnader som belastar Gävle Vatten AB uppgår till 71 %.

Investeringar

Investeringarna består främst av exploateringar, förnyelse av befintliga anläggningar och VA-ledningsnät samt nyinvesteringar för att säkerställa kvaliteten och öka kapaciteten i vattenförsörjningen. Flertalet av investeringarna är flerårsprojekt och pågår.

Flerårsjämförelse

Bolagets utveckling i sammandrag.

		<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsättning	tkr	169 833	168 359	151 814	137 882	125 507
Årets över-/underuttag	tkr	-22 359	-9 404	3 461	-3 521	-1 723
Ackumulerat						
över-/underuttag	tkr	-2 552	19 807	29 211	25 750	29 271
Investeringar	tkr	60 005	78 517	121 597	130 774	89 879
Balansomslutning	tkr	657 519	572 488	557 217	411 062	300 007
Såld mängd VA	tm ³	6 644	6 422	6 602	6 171	6 293
Producerad mängd vatten	tm ³	9 399	9 437	9 676	9 810	9 662
Mottagen mängd avlopp	tm ³	12 758	14 147	13 870	12 932	12 483

tkr = tusental kronor, tm³ = tusental kubikmeter

Differensen mellan såld mängd, producerad mängd och mottagen mängd ger en indikation på ledningsnätets status.

Risk- och osäkerhetsfaktorer samt förväntad utveckling

Verksamhetskostnaderna bedöms öka. Då även investerings- och exploateringsbehovet är stort med nya vattenverk och reningsverk till följd ger det ökade kapitalkostnader, och därmed ett behov av att öka intäkterna. Detta gör även att verksamheten blir mer räntekänslig.

Behovet av ökade intäkter för planperioden täcks delvis genom intäkter från anläggningsavgifter och ökade intäkter från brukningstaxan. Då detta endast kommer att motsvara del av de ökade kostnaderna är taxehöjningar nödvändiga. Arbete pågår med att se över både omfattning och tidplan för investeringar och exploateringar kommande 15 år för att skapa en realistisk tidplan. En långsiktig plan krävs även för att kunna hitta en stabil nivå för brukningstaxan. Genom att överväga alternativa finansieringsformer och nyttja möjligheter till avsättning kan taxejusteringarna hållas nere. Betydande taxehöjningar av brukningstaxan kommer ändå att krävas under planperioden.

Känslighetsanalys

Räntor

En ökning av räntan med ± 1 procentenhet skulle innebära en förändring i kostnader på ca $\pm 2\,900$ tkr för bolaget.

Bolaget påförs en inlåningsavgift i samband med positiva saldon på banktillgodohavanden överstigande 50 mnkr i koncernen. Inlåningsavgiften beräknas på saldot per månad som det överstiger 50 mnkr med ett genomsnitt av 1 W stibor för aktuell månad (Riksbanken).

Intäkter

En förändring av intäkter med ± 1 procentenhet skulle innebära en förändring i intäkter på ca $\pm 1\,500$ tkr för bolaget.

Kostnader

En förändring av direkta kostnader med ± 1 procentenhet skulle innebära en förändring i kostnader på ca ± 500 tkr för bolaget.

Förändring av eget kapital

	Aktie- <u>kapital</u>	Övrigt fritt eget <u>kapital</u>	Summa eget <u>kapital</u>
Eget kapital 2018-01-01	100 000	44 004 461	44 104 461
Årets resultat	-	-	-
Eget kapital 2018-12-31	<u>100 000</u>	<u>44 004 461</u>	<u>44 104 461</u>

Villkorat aktieägartillskott

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgår till totalt 40 000 000 kr (40 000 000 kr).

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	44 004 461
Årets resultat	-
	<hr/>
kronor	<u>44 004 461</u>

Styrelsen föreslår att årets resultat balanseras i ny räkning.

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



Resultaträkning	Not	2018	2017
Nettoomsättning	2	169 833 485	168 358 987
Övriga intäkter		5 833 329	9 445 122
		<hr/>	<hr/>
		175 666 814	177 804 109
Rörelsens kostnader			
Produktionskostnader		-49 328 290	-62 575 112
Övriga externa kostnader	3, 4	-97 390 732	-91 602 837
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-24 047 871	-20 852 757
		<hr/>	<hr/>
Summa rörelsens kostnader		-170 766 893	-175 030 706
Rörelseresultat		4 899 921	2 773 403
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	137 655	87 597
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-4 959 515	-3 338 373
		<hr/>	<hr/>
Summa resultat från finansiella poster		-4 821 860	-3 250 776
Resultat efter finansiella poster		78 061	-477 373
Skatt på årets resultat	7	-78 061	477 373
		<hr/>	<hr/>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>



Balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	8	28 048 249	29 271 476
Maskiner, tekniska anläggningar	9	480 707 476	469 745 779
Inventarier	10	2 080 154	1 370 761
Pågående nyanläggningar och materiella anläggningstillgångar	11	78 577 470	53 332 253
		<hr/>	<hr/>
		589 413 349	553 720 269
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Uppskjutna skattefordringar	12	2 696 793	1 663 733
		<hr/>	<hr/>
		2 696 793	1 663 733
Summa anläggningstillgångar			
		<hr/>	<hr/>
		592 110 142	555 384 002
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		12 442 135	14 059 199
Fordringar hos koncernföretag	13	3 936 049	-
Fordringar hos Gävle kommun koncern	13	37 272 279	2 497 571
Övriga kortfristiga fordringar		533 984	1 322
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	2 682 643	546 402
		<hr/>	<hr/>
		56 867 090	17 104 494
<u>Kassa och Bank</u>			
	15	-	-
Summa omsättningstillgångar			
		<hr/>	<hr/>
		56 867 090	17 104 494
Summa tillgångar			
		<hr/>	<hr/>
		648 977 232	572 488 496

Balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	16	100 000	100 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserade vinstmedel	17	44 004 461	44 004 461
Summa eget kapital		<u>44 104 461</u>	<u>44 104 461</u>
Avsättningar			
Övriga avsättningar	18	2 005 062	1 764 017
Summa avsättningar		<u>2 005 062</u>	<u>1 764 017</u>
Långfristiga skulder			
Lån från Gävle kommun	19	330 900 000	236 680 000
Övriga långfristiga skulder	20	246 113 729	239 716 446
Summa långfristiga skulder		<u>577 013 729</u>	<u>476 396 446</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		15 841 356	18 294 502
Skulder till koncernföretag	13	-	979 777
Skulder till Gävle kommun koncern	13, 19	-	-
Aktuella skatteskulder		1 111 121	-
Övriga kortfristiga skulder		17 156	1 593 513
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	8 884 347	29 355 780
Summa kortfristiga skulder		<u>25 853 980</u>	<u>50 223 572</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>648 977 232</u>	<u>572 488 496</u>

Kassaflödesanalys	2018	2017
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	4 899 921	2 773 403
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	24 288 916	22 027 743
Erhållen ränta	137 655	87 597
Erlagd ränta	-4 959 515	-3 338 373
Betald inkomstskatt	-	-481 516
	<hr/>	<hr/>
	24 366 977	21 068 854
Ökning/minskning av rörelsefordringar	-3 385 300	-6 286 318
Ökning/minskning av rörelseskulder	-10 541 920	52 251 322
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	10 439 757	67 033 858
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-59 740 950	-78 516 546
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-59 740 950	-78 516 546
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	100 000 000	-
Amortering av lån	-5 780 000	-37 780 000
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	94 220 000	-37 780 000
Årets kassaflöde	44 918 807	-49 262 688
Likvida medel vid årets början	894 981	50 157 669
	<hr/>	<hr/>
Likvida medel vid årets slut	45 813 788	894 981

Likvida medel består av tillgodohavande på koncernkonto hos Gävle kommun.

Specifikation av poster som inte ingår i kassaflödet

Årets avskrivningar	24 047 871	20 852 757
Avsättningar	241 045	1 174 986
	<hr/>	<hr/>
Totalt	24 288 916	22 027 743

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 och 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

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

Skatter

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

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>2018</u>	<u>2017</u>
Anslutningsavgifter	8 458 205	21 739 050
Konsumtionsavgifter	139 016 369	137 215 971
Underuttag VA kollektivet*	22 358 911	9 403 965
Summa	<u>169 833 485</u>	<u>168 358 986</u>

Not 3 Ersättning till revisorerna

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>KPMG AB</u>		
Revision	38 450	37 260
Andra uppdrag än revisionsuppdraget	8 120	-
Summa	<u>46 570</u>	<u>37 260</u>

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 Kostnader från Gästrike Vatten AB

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kostnader för styrelsen	16 855	60 300
Inhyrd personal	54 181 320	49 442 608
Övriga kostnader enligt fördelningsnyckel fastställd av Gästrike Vatten AB	6 950 376	6 452 730
Summa	<u>61 148 551</u>	<u>55 955 638</u>

Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ränteintäkter, övriga	137 655	87 597
Summa	137 655	87 597

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Räntekostnader till Gävle kommun	3 825 204	2 349 542
Borgensavgifter till Gävle kommun	1 126 771	974 298
Räntekostnader, övriga	7 540	14 533
Summa	4 959 515	3 338 373

Not 7 Skatt på årets resultat

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Aktuell skatt	-1 111 121	-
Uppskjuten skatt	1 033 060	477 373
Skatt på årets resultat	<u>-78 061</u>	<u>477 373</u>
Redovisat resultat före skatt	78 061	-477 373
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	-17 173	105 022
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-364 481	-5 751
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	-	335 244
Skattemässig justering av bokfört resultat för avskrivning på byggnader	-336 325	-142 985
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader	1 033 060	143 444
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-486 199	-
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottavdrag	93 057	-
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	-	42 399
Redovisad skattekostnad	<u>-78 061</u>	<u>477 373</u>
Effektiv skatt %	100	100

M

Not 8 Byggnader och mark

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	53 498 234	51 686 596
Inköp	3 050 000	1 811 638
Omföring till inventarier	-1 400 000	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	55 148 234	53 498 234
Ingående avskrivningar	-24 226 757	-21 330 198
Avskrivningar	-2 873 226	-2 896 560
Utgående ackumulerade avskrivningar	-27 099 983	-24 226 758
Utgående restvärde enligt plan	28 048 251	29 271 476
Bokfört värde byggnader	17 715 881	21 989 107
Bokfört värde mark	10 332 370	7 282 369
	<u>28 048 251</u>	<u>29 271 476</u>

Not 9 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	543 911 869	456 621 839
Inköp	2 390 072	4 051 264
Omföring från pågående projekt	29 055 662	83 238 766
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	575 357 603	543 911 869
Ingående avskrivningar	-74 166 090	-56 748 834
Avskrivningar	-20 484 037	-17 417 256
Utgående ackumulerade avskrivningar	-94 650 127	-74 166 090
Utgående restvärde enligt plan	480 707 476	469 745 779

M

Not 10 Inventarier

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	3 730 262	3 730 262
Omföring från Byggnader och mark	1 400 000	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 130 262	3 730 262
Ingående avskrivningar	-2 359 500	-1 820 559
Avskrivningar	-690 608	-538 941
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 050 108	-2 359 500
Utgående restvärde enligt plan	<u>2 080 154</u>	<u>1 370 762</u>

Not 11 Pågående nyanläggningar materiella anläggningstillgångar

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	53 332 254	63 917 375
Inköp	54 300 879	72 653 644
Under året genomförda omfördelningar	-29 055 663	-83 238 765
Utgående anskaffningsvärde	<u>78 577 470</u>	<u>53 332 254</u>

Not 12 Uppskjuten skattefordran

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
De uppskjutna skattefordringarna hänför sig till följande poster:		
Skattemässiga underskott	-	333 929
Byggnader	2 696 793	1 329 804
	<u>2 696 793</u>	<u>1 663 733</u>

Not 13 Transaktioner med koncernföretag

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
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 (%)	42	39
Försäljning (%)	2	2
	-	-
Fordringar (+) / Skulder (-) avseende närstående		
Checkräkningskredit hos Gävle kommun	45 813 788	894 981
Gävle kommun, kort del av lång skuld	-5 780 000	-5 780 000
Gävle kommun, övriga fordringar/skulder	<u>-2 761 509</u>	<u>7 382 589</u>
Summa Gävle kommun omsättningstillgångar/kort skuld	37 272 279	2 497 570
	-	-
Gästrike Vatten AB	<u>3 936 049</u>	<u>-979 777</u>
Summa Gästrike Vattenkoncernen kort fordran/skuld	<u>3 936 049</u>	<u>-979 777</u>

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Kortfristig fordran till VA-kollektivet	2 551 602	-
Förutbetalda kostnader	131 041	546 402
Summa	<u>2 682 643</u>	<u>546 402</u>

Not 15 Checkräkningskredit

Beviljat belopp på checkräkningskredit hos Gävle kommun uppgår till 110 mnkr totalt för Gästrike Vattenkoncernen. Eventuellt saldo redovisas som kortfristig fordran/skuld. Gävle kommun är kontohavare mot banken.

Not 16 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 100 st aktier med kvotvärde 1 000 kr.

Not 17 Förslag till disposition av resultatet

	<u>2018-12-31</u>
Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:	
Balanserade vinstmedel	44 004 461
	<hr/>
	44 004 461
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överförs	-44 004 461
Årets resultat	0

Not 18 Övriga avsättningar

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvudmannen har strikt ansvar	2 005 062	1 764 017
	<hr/>	<hr/>
Summa	2 005 062	1 764 017



Not 19 Internt förmedlade lån från Gävle kommun

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Räntebärande skulder		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till Gävle kommun	330 900 000	236 680 000
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skulder till Gävle kommun	5 780 000	5 780 000
Summaräntebärande lån	336 680 000	242 460 000

Förfallotider

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

Lån från Gävle kommun	100 000 000	-
Summa	100 000 000	-

Not 20 Övriga långfristiga skulder

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Skuld avseende investeringar i VA-anläggning Valboåsen		
Ingående balans	20 756 336	23 108 048
Årets förändring	-2 351 712	-2 351 712
Redovisat värde	18 404 624	20 756 336
	18 404 624	20 756 336

Skuld avseende framtida investering för säkerställande av vattenförsörjning Gävle

Ingående balans	9 897 165	10 000 000
Årets förändring	-1 234 020	-102 835
Redovisat värde	8 663 145	9 897 165

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Periodiserade anslutningsavgifter		
Ingående balans	209 062 945	138 384 294
Årets förändring	9 983 016	70 678 651
Redovisat värde	<u>219 045 961</u>	<u>209 062 945</u>
Summa långfristiga skulder	<u>246 113 730</u>	<u>239 716 446</u>

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

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Kortfristig skuld till VA-kollektivet	-	19 807 308
Upplupna kostnader	<u>8 884 347</u>	<u>9 548 471</u>
Summa	<u>8 884 347</u>	<u>29 355 779</u>



Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman den 24 april 2019 för fastställelse.

2019-03-07



Ola Nilsson
Ordförande



Jan Nordlöf



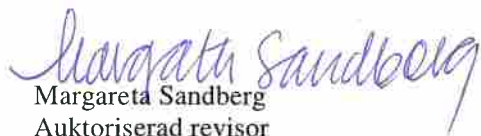
Lars-Göran Stål



Lena Blad
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2019-04-07

KPMG AB



Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor