

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

## 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 Älvkarleby kommun samt därmed förenlig verksamhet samt ha huvudmannaskapet för den allmänna VA-anläggningen i Älvkarleby 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

Älvkarleby Vatten AB har sitt säte i Älvkarleby kommun, Upplands län.

### Ägarförhållanden

Älvkarleby 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 Älvkarleby kommun äger resterande 1 % men har kontroll över samtliga röster i bolaget.

### Verksamheten samt väsentliga händelser

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

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

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

Den varma och torra sommaren påverkade vattenanvändningen vilket ledde till uppmaning om sparsamhet. Även åskoväder och den torra marken ledde till många driftstörningar i form av driftstopp på verken på grund av strömvabrott samt avbruten vattenleverans vid brott på ledningar.

Ett omfattande underhållsarbete på pumpstationer har genomförts under hösten, det har innefattat såväl rust och utbyte av maskinutrustning som fastighetsunderhåll.

Projektering av VA-ledningar inför exploatering av bostadsområdet Liljebacken har påbörjats inom ramen för kommunens projektering. Utförande sker under kommande år.

Under året har dialogen med Econova avseende omhändertagande av slammängder i Dragmossens återvinningsanläggning avslutats via förlikning.

HACCP (livsmedelsriskanalys) för vattenverk är fastställda av tillsynsmyndigheten enligt nytt lagkrav från 2017.

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

## 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.

Älvkarleby Vatten ABs verksamhet är till väsentliga delar tillståndspliktig enligt miljöbalken. För varje tillståndspliktigt reningsverk upprättas ett särskilt miljöbokslut. Det finns två tillståndspliktiga verk i Älvkarleby kommun, samtliga verk har reningsresultat inom gällande tillståndsvillkor för reduktion av total fosfor och biologiskt nedbrytbara ämnen. 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 2,0 mnkr av intäkterna har redovisat som underuttag och räknas av mot tidigare skuld till VA-kollektivet. Huvuddelen av intäkterna kommer från bruksavgifter, 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.

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. Andelen av Gästrike Vatten ABs kostnader som belastar Älvkarleby Vatten AB uppgår till 7 %.

## Investeringar

Årets investeringar uppgår till ca 530 tkr och utgörs av mindre investeringar.

## Flerårsjämförelse

Bolagets utveckling i sammandrag.

		<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsättning	tkr	33 929	30 148	29 434	30 205	26 368
Årets över (+)-/underuttag (-)	tkr	-1 952	2 618	1 907	1 096	4 981
Akkumulerat över-/underuttag	tkr	9 997	11 949	9 331	7 424	6 328
Investeringar	tkr	529	6 125	5 478	5 916	3 884
Balansomslutning	tkr	80 093	85 553	84 488	78 519	78 385
Såld mängd VA	tm3	840	913	699	778	784
Producerad mängd vatten	tm3	1 264	1 191	1 466	1 461	1 319
Mottagen mängd avlopp	tm3	1 335	1 385	1 319	1 215	1 058

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

Tidigare års överuttag återförs till verksamheten genom underfinansiering av den löpande verksamheten. De generella kostnadsökningar som sker under planperioden, är hänförliga till generella kostnadsökningar, effekt av genomförda investeringar samt förväntad utveckling av räntenivåer.

Kommunens arbete med ny översiktsplan tillsammans med antagande av nya detaljplaner medför att flera exploateringar kan förväntas ske under kommande år.

## Känslighetsanalys

### Räntor

En ökning av räntan med  $\pm 1$  procentenhet skulle innebära en förändring i kostnader på ca  $\pm 625$  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  $\pm 1$  procentenhet skulle innebära en förändring i intäkter på ca  $\pm 340$  tkr för bolaget.

*Kostnader*

En förändring av direkta kostnader med  $\pm 1$  procentenhet skulle innebära en förändring i kostnader på ca  $\pm 110$  tkr för bolaget.

**Förändring av eget kapital**

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Övrigt fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2018-01-01	100 000	1 000 000	1 100 000
Årets resultat	-	-	-
Eget kapital 2018-12-31	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).

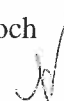
**Förslag till resultatdisposition**

Till årsstämman förfogande står följande medel

Balanserade vinstmedel	1 000 000
Årets resultat	-
	<hr/>
kronor	<u>1 000 000</u>

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>2018</b>	<b>2017</b>
Nettoomsättning	2	33 928 616	30 147 934
Övriga intäkter		91 376	80 275
		<hr/>	<hr/>
		34 019 992	30 228 209
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Produktionskostnader		-11 160 050	-9 240 409
Övriga externa kostnader	3	-17 186 258	-15 574 430
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-4 833 697	-4 624 468
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		-33 180 005	-29 439 307
<b>Rörelseresultat</b>		839 987	788 902
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	3 521	5 257
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-820 911	-697 770
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		-817 390	-692 513
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		22 597	96 389
Skatt på årets resultat	6	-22 597	-96 389
		<hr/>	<hr/>
<b>Årets resultat</b>		<u>0</u>	<u>0</u>

X

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2017-12-31</b>
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	7	4 950 476	5 368 895
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8	64 417 030	64 258 924
Inventarier	9	370 342	537 531
Pågående nyanläggningar och materiella anläggningstillgångar	10	377 902	4 255 113
		<hr/>	<hr/>
		70 115 750	74 420 463
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Uppskjutna skattefordringar	11	539 239	269 099
		<hr/>	<hr/>
		539 239	269 099
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		70 654 989	74 689 562
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		2 331 093	1 855 116
Fordringar hos koncernföretag	12	390 076	-
Skattefordran		8 353	212 928
Övriga kortfristiga fordringar		6 678 952	8 794 986
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		30 000	-
		<hr/>	<hr/>
		9 438 474	10 863 030
		<hr/>	<hr/>
<u>Kassa och bank</u>	13	-	-
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		9 438 474	10 863 030
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa tillgångar</b>		80 093 463	85 552 592



<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2017-12-31</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	14	100 000	100 000
		<hr/>	<hr/>
		100 000	100 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserat resultat	15	1 000 000	1 000 000
Årets resultat		-	-
		<hr/>	<hr/>
		1 000 000	1 000 000
<b>Summa eget kapital</b>		<hr/>	<hr/>
		1 100 000	1 100 000
<b>Avsättningar</b>			
Övriga avsättningar	16	202 024	710 000
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa avsättningar</b>		202 024	710 000
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	17	58 145 000	61 075 000
Övriga långfristiga skulder	18	2 528 310	2 323 189
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa långfristiga skulder</b>		60 673 310	63 398 189
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		2 816 629	4 124 711
Skulder till kreditinstitut	17	2 930 000	2 600 000
Skulder till koncernföretag	12	-	183 042
Skulder till Älvkarleby kommun	12	223 000	302 526
Övriga kortfristiga skulder		157 191	457 224
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	11 991 309	12 676 900
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		18 118 129	20 344 403
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<hr/>	<hr/>
		80 093 463	85 552 592

*M*

<b>Kassaflödesanalys</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Rörelseresultat före finansiella poster	839 987	788 902
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	4 325 721	5 274 468
Erhållen ränta	3 521	5 257
Erlagd ränta	-820 911	-697 770
Betald inkomstskatt	-88 162	-45 851
	<hr/>	<hr/>
	4 260 156	5 325 006
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	-908 689	571 172
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	-2 351 153	3 014 972
	<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	1 000 314	8 911 150
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-528 983	-6 124 711
	<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	-528 983	-6 124 711
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Upptagna lån	11 000 000	-
Amortering av skuld	-13 600 000	-2 600 000
	<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	-2 600 000	-2 600 000
<b>Årets kassaflöde</b>	-2 128 669	186 439
<b>Likvida medel vid årets början</b>	8 444 142	8 257 703
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	6 315 473	8 444 142
Likvida medel består av tillgodohavande på koncernkonto hos Gävle kommun.		
<u>Specifikation av poster som inte ingår i kassaflödet</u>		
Avskrivningar	4 833 697	4 624 468
Övriga avsättningar	-507 976	650 000
	<hr/>	<hr/>
<b>Totalt</b>	4 325 721	5 274 468

## 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 (faktureringskommunikation, 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, utträngs eventuellt 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	109 719	107 702
Konsumtionsavgifter	31 866 798	32 658 509
Underuttag VA kollektivet	1 952 099	-
Överuttag VA kollektivet	-	-2 618 276
Summa	<u>33 928 616</u>	<u>30 147 935</u>

**Not 3      Kostnader från Gästrike Vatten AB**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kostnader för styrelsen	68 398	66 882
Inhyrd personal	8 652 126	8 171 070
Övriga kostnader enligt fördelningsnyckel fastställd av Gästrike Vatten AB	685 248	636 185
Summa	<u>9 405 772</u>	<u>8 874 137</u>

**Not 4      Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ränteintäkter	3 521	5 257
Summa	<u>3 521</u>	<u>5 257</u>

**Not 5      Räntekostnader och liknande resultatposter**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Räntekostnader till kreditinstitut	597 911	501 818
Borgensavgifter till Älvkarleby kommun	223 000	194 346
Räntekostnader, övriga	-	1 606
Summa	<u>820 911</u>	<u>697 770</u>

**Not 6 Skatt på årets resultat**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktuell skatt	-292 737	-88 164
Uppskjuten skatt	270 140	-8 225
<b>Skatt på årets resultat</b>	<u>-22 597</u>	<u>-96 389</u>
Redovisat resultat före skatt	22 597	96 389
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	-4 972	-21 206
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-10 089	-75 222
Skatteeffekt av ej skattepliktig intäkter	-	39
Skattemässig justering av bokfört resultat för avskrivning på byggnader	-31 886	8 225
Uppskjuten skatt hänförliga till temporära skillnader byggnader	270 140	-8 225
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-245 790	-
<b>Redovisad skattekostnad</b>	<u>-22 597</u>	<u>-96 389</u>
Effektiv skatt %	100	100

**Not 7 Byggnader och mark**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	10 624 642	10 624 642
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	10 624 642	10 624 642
Ingående avskrivningar	-5 255 747	-4 837 328
Avskrivningar	-418 419	-418 419
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<u>-5 674 166</u>	<u>-5 255 747</u>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<u>4 950 476</u>	<u>5 368 895</u>
Bokfört värde byggnader	3 441 926	3 860 345
Bokfört värde mark	1 508 550	1 508 550
	4 950 476	5 368 895

**Not 8 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	94 408 642	89 258 693
Inköp	90 213	-
Omföring från pågående projekt	4 315 982	5 149 949
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>98 814 837</b>	<b>94 408 642</b>
Ingående avskrivningar	-30 149 718	-26 110 859
Avskrivningar	-4 248 089	-4 038 859
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-34 397 807</b>	<b>-30 149 718</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b><u>64 417 030</u></b>	<b><u>64 258 924</u></b>

**Not 9 Inventarier**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</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	-3 643 363	-3 476 174
Avskrivningar	-167 189	-167 189
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-3 810 552</b>	<b>-3 643 363</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b><u>370 343</u></b>	<b><u>537 532</u></b>

**Not 10 Pågående nyanläggningar materiella anläggningstillgångar**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	4 255 112	3 280 351
Inköp	438 771	6 124 710
Under året genomförda omfördelningar	-4 315 982	-5 149 949
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b><u>377 901</u></b>	<b><u>4 255 112</u></b>

**Not 11 Uppskjutna skattefordringar**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
De uppskjutna skattefordringarna hänför sig till följande post: Byggnader	539 239	269 099

**Not 12 Transaktioner med koncernföretag**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</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 (%)	33	37
Försäljning (%)	10	10
<b>Fordringar (+) / Skulder (-) avseende närstående</b>		
Älvkarleby kommun, fordringar/skulder	-223 000	-302 526
<b>Summa Älvkarleby kommun kort fordran/skuld</b>	<b>-223 000</b>	<b>-302 526</b>
Gästrike Vatten AB	390 076	-183 042
Gävle Vatten AB	-	-
Hofors Vatten AB	-	-
Ockelbo Vatten AB	-	-
<b>Summa Gästrike Vattenkoncernen kort fordran/skuld</b>	<b>390 076</b>	<b>-183 042</b>

**Not 13 Kassa och bank**

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 14 Aktiekapital**

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

**Not 15 Resultatdisposition**

	<u>2018-12-31</u>
Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:	
Balanserade vinstmedel	1 000 000
Årets resultat	-
	<hr/>
	1 000 000
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överförs	-1 000 000

**Not 16 Övriga avsättningar**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvudmannen har strikt ansvar	202 024	60 000
Tvist med leverantör	-	650 000
	<hr/>	<hr/>
Summa	<u>202 024</u>	<u>710 000</u>

**Not 17 Skulder till kreditinstitut**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
<b>Räntebärande skulder</b>		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	58 145 000	61 075 000
Summa	58 145 000	61 075 000
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	2 930 000	2 600 000
Summa räntebärande skulder	<u>61 075 000</u>	<u>63 675 000</u>
<b>Förfallotider</b>		
<u>Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen</u>		
Skulder till kreditinstitut	9 350 000	-
Summa	<u>9 350 000</u>	<u>0</u>

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

**Not 18 Övriga långfristig skulder**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
<b>Periodiserade anslutningsavgifter</b>		
Ingående balans	2 323 189	1 845 750
Årets förändring	205 120	477 439
Redovisat värde	<u>2 528 309</u>	<u>2 323 189</u>

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

**Not 19      Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Upplupna räntekostnader	422 270	330 262
Upplupna kostnader	1 571 809	397 309
Kortfristig skuld VA-kollektivet	9 997 230	11 949 329
Summa	<u>11 991 309</u>	<u>12 676 900</u>

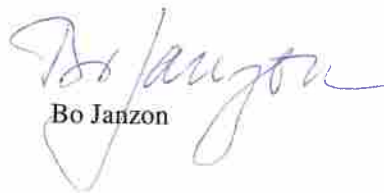
M

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

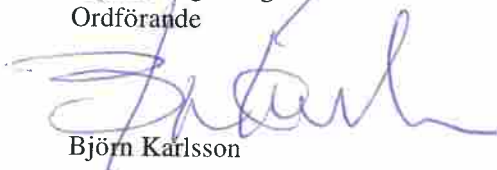
2019-03-07



Ingalill Tegelberg  
Ordförande



Bo Janzon



Björn Karlsson



Lena Blad  
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2019-04-07

KPMG AB



Margareta Sandberg  
Auktoriserad revisor