

**Östhammar Vatten AB**  
**Org nr 559099-4447**

## **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 2017 och ska enligt gällande bolagsordning äga och förvalta den allmänna VA-anläggningen i Östhammar kommun samt därmed förenlig verksamhet samt ha huvudmannaskapet för den allmänna VA-anläggningen i Östhammar 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

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

### Ägarförhållanden

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

### Verksamheten samt väsentliga händelser

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

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

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

Under året har ett omfattande arbete skett för att säkra vattenleverans till kunder och omhändertagandet av avloppsvatten för en god vattenmiljö både genom åtgärder och förändrat arbetssätt. Många åtgärder har även till syfte att öka kundservicen samt säkerställa en god arbetsmiljö och uppfylla gällande regler och lagkrav.

I början på året uppkom en stor läcka på matarledningen från Film till Österbybruks vattenverk, läckan var svår att åtgärda och omfattande åtgärder för akut vattenförsörjning fick vidtas.

Den varma och torra sommaren påverkade vattenanvändningen och vattentillgången vilket ledde till uppmaning om att spara vatten och bevattningsrestriktioner. Även åskoväder och den torra marken ledde till många driftstörningar i form av driftstopp på verken på grund av strömavbrott samt avbruten vattenleverans vid brott på ledningar. Tack vare ett effektivt läcksökningsarbete och uppmärksam önskan om sparsamhet har vattenproduktionen sett över hela kommunen minskat med 20 % i jämförelse mot 2017.

Några exempel på åtgärder inom dricksvatten är installation av nya barriärsteg (UV-ljus för desinfektion) på Norrskedika, Alunda, Östhammar, Öregrund och Österbybruks vattenverk. Nytt skalskydd (lås och larm) är installerat på samtliga högreservoarer. På Östhammar och Österbybruks vattenverk har golven åtgärdats för att uppfylla hygienkraven för livsmedelsanläggning. Inspektioner och rengöringar av högreservoarer och lågreservoarer har påbörjats och arbetet fortsätter under 2019. Brandposter har kontrollerats och plomberats. Ansökan om reviderat vattenskyddsområde med föreskrifter för Börstil vattentäkt har inlämnats till länsstyrelsen i Uppsala. En vattenförsörjningsplan för den kommunala VA-försörjningen har arbetats fram och fastställts. Grundvattenutredningar har fortlöpt och startats upp.

Några exempel på åtgärder inom avlopp är ombyggnation av flöden för internbelastning för att ge förutsättningar för att kunna kontrollera processparametrarna i provtagningspunkter samt driftoptimering och utredning om belastningen för Östhammars reningsverk. Åtgärder har vidtagits för förbättrad process vid Alunda reningsverk och utredningar och projektering för åtgärder av slamhanteringen vid Gimo reningsverk har utförts.

Arbete med att digitalisera och mäta in ledningsnätet samt ta fram brandskyddsdocumentation har fortlöpt under året. Avtal har tecknats för en lokal för att skapa en gemensam arbetsplats för medarbetare som utgår från Östhammars kommun. Delar av verksamheten har flyttat in i lokalen.

Tillsammans med Östhammar kommun har en ansökan om LONA-bidrag för en stationär mätstation på Karö våtmark lämnats in till länsstyrelsen i Uppsala.

Arbete inför anläggande av en överföringsledning från Örbyhus i Tierp till Österbybruk och Alunda fortlöper.

En inriktning för kommunens VA-utveckling inklusive förslag till åtgärder för beslut av kommunfullmäktige har tagits fram utifrån nuvarande kunskap. I enlighet med kommunfullmäktiges beslut har utredningar startat för att ta fram förslag till möjlig teknisk lösning för att möjliggöra att spillvatten kan transporteras från Östhammar tätorts ledningsnät till Gimo, ta fram en förstudie för nytt avloppsreningsverk för Östhammar tätort samt Öregrund och ta fram en förstudie för ett avsaltningssystem för dricksvatten för de östra delarna av Östhammars kommun.

VA-taxans bruksavgift höjdes under 2018.

## 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. Östhammar Vatten ABs verksamhet är till väsentliga delar tillståndspliktig enligt miljöbalken. För varje tillståndspliktigt reningsverk upprättas ett särskilt miljöboksut. Det finns åtta tillståndspliktiga verk i Östhammars kommun. Förutom vid Alunda avloppsreningsverk har samtliga avloppsreningsverk reningsresultat inom gällande tillståndsvillkor för reduktion av total fosfor och biologiskt nedbrytbara ämnen. Det är gränsvärdet för total fosfor som har överskridits vid avloppsreningsverket i Alunda. Avloppsvatten renas i avloppsreningsverken från fosfor och organiskt material innan det återförs till naturen i ytvatten som är recipienter.

## Intäkter och kostnader

Årets resultat är 0, efter att 508 tkr av intäkterna har redovisat som överuttag och utgör därmed en 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.

Östhammar 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 Östhammar Vatten AB uppgår till 12 %.

## Investeringar

Årets investeringar uppgår till ca 4,9 mnkr. Största investeringen är pågående och utgörs av en råvattenledning för infiltration i Alunda. I övrigt är det mindre investeringar.

## Flerårsjämförelse

Bolagets utveckling i sammandrag.

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nettoomsättning	tkr	48 680	27 638
Årets över (+)/underuttag (-)	tkr	508	0
Ackumulerat över-/underuttag	tkr	508	0
Investeringar	tkr	4 929	168 599
Balansomslutning	tkr	180 073	183 303
Såld mängd VA	tm3	995	536
Producerad mängd vatten	tm3	1 140	1 246
Mottagen mängd avlopp	tm3	1 895	2 114

Nettoomsättningen avviker mellan åren på grund av att 2017 var ett förkortat räkenskapsår.

I nettoomsättningen ingår över-/underuttag  
tkr = tusental kronor, tm3 = tusental kubikmeter

Differensen mellan såld mängd, producerad mängd och mottagen mängd ger en indikation om anläggningarnas status.

## Risk- och osäkerhetsfaktorer samt förväntad utveckling

Då bolaget är relativt nytt fokuserar arbetet fortfarande på att dokumentera status inom samtliga delar i Östhammar Vatten AB samt identifiera nuvarande och kommande behov. Framtagna utredningar och sammanställningar visar på stora behov. Behov både för att klara dagens leverans och tillstånd men också för att möta kommande behov och tillväxt.

## Känslighetsanalys

### Räntor

En ökning av räntan med  $\pm 1$  procentenhet skulle innebära en förändring i kostnader på ca  $\pm 1,4$  mkr 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  $\pm 500$  tkr för bolaget.

### Kostnader

En förändring av direkta kostnader med  $\pm 1$  procentenhet skulle innebära en förändring i kostnader på ca  $\pm 140$  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	9 892 574	9 992 574
Årets resultat	-	-	-
Eget kapital 2018-12-31	100 000	9 892 574	9 992 574

## Villkorat aktieägartillskott

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till totalt 9 892 575 kr.

M

### Förslag till resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel

Balanserade vinstmedel

9 892 575

Årets resultat

-

kronor

9 892 575

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>2018-01-01 -2018-12-31</b>	<b>2017-02-02 -2017-12-31</b>
Nettoomsättning	2	48 679 642	27 637 767
Övriga intäkter		1 409 776	212 582
		<u>50 089 418</u>	<u>27 850 349</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Produktionskostnader		-13 965 805	-6 967 216
Handelsvaror		-56 352	-
Övriga externa kostnader	3, 4	-29 120 829	-17 444 582
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-5 924 960	-5 720 659
		<u>-49 067 946</u>	<u>-30 132 457</u>
<b>Summa rörelsens kostnader</b>			
		-49 067 946	-30 132 457
<b>Rörelseresultat</b>		1 021 472	-2 282 108
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	2 389	1 515
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-982 451	-342 507
		<u>-980 062</u>	<u>-340 992</u>
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>			
		-980 062	-340 992
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		41 410	-2 623 100
Skatt på årets resultat	7	-41 410	577 056
		<u>-41 410</u>	<u>577 056</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>0</u>	<u>-2 046 044</u>

*M*

<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	8	19 597 418	20 544 225
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9	122 358 295	125 647 484
Inventarier	10	14 313 499	14 949 187
Pågående nyanläggningar och materiella anläggningstillgångar	11	5 613 194	1 737 655
		<hr/>	<hr/>
		161 882 406	162 878 551
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Uppskjutna skattefordringar	12	535 646	577 056
		<hr/>	<hr/>
		535 646	577 056
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		162 418 052	163 455 607
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		3 123 930	2 539 563
Fordringar hos koncernföretag	13	594 632	-
Övriga kortfristiga fordringar		13 786 464	17 308 257
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		150 000	-
		<hr/>	<hr/>
		17 655 026	19 847 820
		<hr/>	<hr/>
<u>Kassa och bank</u>	14	-	-
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		17 655 026	19 847 820
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa tillgångar</b>		180 073 078	183 303 427



<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	15	100 000	100 000
		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserat resultat	16	9 892 575	11 938 619
Årets resultat		-	-2 046 044
		<u>9 892 575</u>	<u>9 892 575</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>9 992 575</u>	<u>9 992 575</u>
<b>Avsättningar</b>			
Övriga avsättningar	17	399 419	180 000
<b>Summa avsättningar</b>		<u>399 419</u>	<u>180 000</u>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	18	133 766 124	137 913 124
Övriga långfristiga skulder	19	24 968 445	24 793 223
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<u>158 734 569</u>	<u>162 706 347</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		3 307 789	5 214 102
Skulder till kreditinstitut	18	3 584 000	3 021 000
Skulder till koncernföretag	13	-	428 283
Skulder till Östhammars kommun	13	598 701	44 665
Övriga kortfristiga skulder		1 624 815	870 449
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	1 831 210	846 006
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>10 946 515</u>	<u>10 424 505</u>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<u>180 073 078</u>	<u>183 303 427</u>

*JM*

<b>Kassaflödesanalys</b>	<b>2018-01-01 -2018-12-31</b>	<b>2017-02-02 -2017-12-31</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Rörelseresultat före finansiella poster	1 021 472	-2 282 108
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	6 144 379	5 900 659
Erhållen ränta	2 389	1 515
Erlagd ränta	-982 451	-342 507
	<hr/>	<hr/>
	6 185 789	3 277 559
Ökning/minskning av rörelsefordringar	-382 627	-3 485 935
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	134 232	32 196 728
	<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	5 937 394	31 988 352
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-4 928 815	-168 599 210
	<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	-4 928 815	-168 599 210
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Erhållet aktieägartillskott	-	12 038 619
Upptagna lån	18 767 014	140 934 124
Amortering av skuld	-22 351 014	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	-3 584 000	152 972 743
<b>Årets kassaflöde</b>	-2 575 421	16 361 885
<b>Likvida medel vid årets början</b>	16 361 885	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	13 786 464	16 361 885
Likvida medel består av tillgodohavande på koncernkonto hos Gävle kommun.		
<u>Specifikation av poster som inte ingår i kassaflödet</u>		
Avskrivningar	5 924 960	5 720 659
Övriga avsättningar	219 419	180 000
	<hr/>	<hr/>
<b>Totalt</b>	6 144 379	5 900 659

*Handwritten mark*

## 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

Östhammars kommun har borgensåtagande för finansiering av investeringar i Östhammar Vatten AB. För Östhammar 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>2018-01-01</u> <u>-2018-12-31</u>	<u>2017-02-02</u> <u>-2017-12-31</u>
Anslutningsavgifter	1 366 348	613 889
Konsumtionsavgifter	47 821 644	27 023 878
Överuttag VA kollektivet	-508 350	-
Summa	<u>48 679 642</u>	<u>27 637 767</u>

**Not 3      Ersättning till revisorerna**

	<u>2018-01-01</u> <u>-2018-12-31</u>	<u>2017-02-02</u> <u>-2017-12-31</u>
KPMG AB		
Revision	37 155	34 755
Summa	<u>37 155</u>	<u>34 755</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>2018-01-01</u> <u>-2018-12-31</u>	<u>2017-02-02</u> <u>-2017-12-31</u>
Kostnader för styrelsen	37 433	27 507
Inhyrd personal	15 732 334	8 126 628
Övriga kostnader enligt fördelningsnyckel fastställd av Gästrike Vatten AB	1 174 712	1 090 602
Summa	<u>16 944 479</u>	<u>9 244 737</u>

*Jd*

**Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter**

	<u>2018-01-01</u> <u>-2018-12-31</u>	<u>2017-02-02</u> <u>-2017-12-31</u>
Ränteintäkter	2 389	1 515
Summa	<u>2 389</u>	<u>1 515</u>

**Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	<u>2018-01-01</u> <u>-2018-12-31</u>	<u>2017-02-02</u> <u>-2017-12-31</u>
Räntekostnader till kreditinstitut	696 140	340 894
Borgensavgifter till Östhammars kommun	281 800	-
Räntekostnader, övriga	4 511	1 613
Summa	<u>982 451</u>	<u>342 507</u>

**Not 7 Skatt på årets resultat**

	<u>2018-01-01</u> <u>-2018-12-31</u>	<u>2017-02-02</u> <u>-2017-12-31</u>
Aktuell skatt	-	-
Uppskjuten skatt	-41 410	577 056
<b>Skatt på årets resultat</b>	<u>-41 410</u>	<u>577 056</u>
Redovisat resultat före skatt	41 410	-2 623 100
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	-9 110	577 082
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-32 300	-
Skatteeffekt av ej skattepliktig intäkter	-	-26
Uppskjuten skatt hänförliga till temporära skillnader byggnader	-	-
<b>Redovisad skattekostnad</b>	<u>-41 410</u>	<u>577 056</u>
Effektiv skatt %	100	-22

*M*

**Not 8 Byggnader och mark**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	21 175 429	-
Inköp	-	21 175 429
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>21 175 429</b>	<b>21 175 429</b>
Ingående avskrivningar	-631 204	-
Avskrivningar	-946 806	-631 204
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 578 010</b>	<b>-631 204</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b><u>19 597 419</u></b>	<b><u>20 544 225</u></b>
Bokfört värde byggnader	17 358 119	18 304 925
Bokfört värde mark	2 239 300	2 239 300
	<u>19 597 419</u>	<u>20 544 225</u>

**Not 9 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	130 313 147	-
Inköp	1 053 276	130 313 147
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>131 366 423</b>	<b>130 313 147</b>
Ingående avskrivningar	-4 665 663	-
Avskrivningar	-4 342 465	-4 665 663
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-9 008 128</b>	<b>-4 665 663</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b><u>122 358 295</u></b>	<b><u>125 647 484</u></b>

X

**Not 10 Inventarier**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	15 372 979	-
Inköp	-	15 372 979
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>15 372 979</b>	<b>15 372 979</b>
Ingående avskrivningar	-423 792	-
Avskrivningar	-635 688	-423 792
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 059 480</b>	<b>-423 792</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b>14 313 499</b>	<b>14 949 187</b>

**Not 11 Pågående nyanläggningar materiella anläggningstillgångar**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	1 737 655	-
Inköp	3 875 539	1 737 655
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>5 613 194</b>	<b>1 737 655</b>

**Not 12 Uppskjutna skattefordringar**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
De uppskjutna skattefordringarna hänför sig till följande post:		
Byggnader	138 865	-
Skattemässigt underskott	396 781	577 056
	<u>535 646</u>	<u>577 056</u>





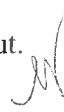
**Not 17 Övriga avsättningar**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvudmannen har strikt ansvar	399 419	180 000
Summa	<u>399 419</u>	<u>180 000</u>

**Not 18 Skulder till kreditinstitut**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
<b>Räntebärande skulder</b>		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	133 766 124	137 913 124
Summa	133 766 124	137 913 124
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	3 584 000	3 021 000
Summa	3 584 000	3 021 000
Summa räntebärande skulder	<u>137 350 124</u>	<u>140 934 124</u>
<b>Förfallotider</b>		
<u>Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen</u>		
Skulder till kreditinstitut	28 882 737	29 933 737
Summa	<u>28 882 737</u>	<u>29 933 737</u>

All upplåning består av externt upptagna lån från kreditinstitut.



**Not 19 Övriga långfristig skulder**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
<b>Periodiserade anslutningsavgifter</b>		
Ingående balans	24 613 488	-
Årets förändring	184 519	24 613 488
Redovisat värde	<u>24 798 007</u>	<u>24 613 488</u>

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

**Skuld för investeringsbidrag till Karö Våtmark**

Ingående balans	179 735	-
Årets förändring	-9 297	179 735
Redovisat värde	<u>170 438</u>	<u>179 735</u>
Summa	<u>24 968 445</u>	<u>24 793 223</u>

**Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
Upplupna räntekostnader	367 013	357 863
Upplupna kostnader	955 848	488 143
Kortfristig skuld VA-kollektivet	508 350	-
Summa	<u>1 831 211</u>	<u>846 006</u>

*H*

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

2019-03-07



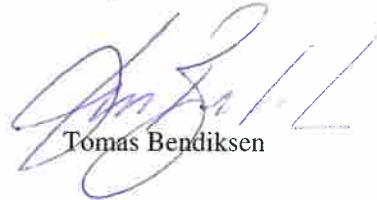
Jacob Spangenberg  
Ordförande



Margareta Vidén Berggren



Pär-Olof Olsson



Tomas Bendiksen



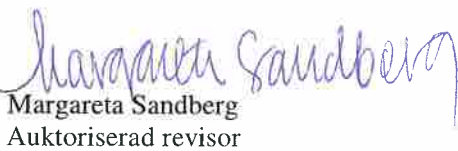
Jonas Svensson



Lena Blad  
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2019-04-07

KPMG AB



Margareta Sandberg  
Auktoriserad revisor