

Älvkarleby Vatten AB  
Org nr 556751-2248

## Årsredovisning för räkenskapsåret 2017

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.

Undertecknad VD i Älvkarleby Vatten AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 2018-04-26. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

 den 2018-04-26

Lena Blad

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten och ägarförhållanden

Älvkarleby Vatten AB har sitt säte i Älvkarleby kommun, Uppsala län och är huvudman för den allmänna vattenförsörjningen och avloppshantering 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, Älvkarleby och Östhammar äger gemensamt moderbolaget Gästrike Vatten AB. Gävle kommun äger 60 procent av aktierna och övriga kommuner äger var för sig 10 procent.

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.

Bolaget tillämpar de kommunala lokaliserings-, självkostnads-, och likställighetsprinciperna.

### Hållbarhetsrapport

Bolaget uppfyller inte kriterierna för att upprätta en hållbarhetsredovisning.

### Kvalitet

Dricksvatten är klassificerat som livsmedel och vattenkvaliteten kontrolleras kontinuerligt genom provtagningar. Kvaliteten är hög och uppfyller Livsmedelsverkets krav. Under året har vi totalt tagit 125 stycken vattenprover i enlighet med fastställt kontrollprogram med gott resultat.

För att säkerställa kvaliteten på vattnet vi levererar pågår ett flerårigt arbete med att låsa vattenposter. Parallellt med att låsa vattenposter pågår arbete med att skapa säkra vattenuttag genom vattenkiosker. Under året har förberedelser för att anlägga en vattenkiosk i Älvkarleby skett, driftsättningen sker i början av 2018.

Under året har utökad läcksökning samt åtgärder skett på vattenledningsnätet. Flera flödesmätare har etablerats på ledningsnätet för att få en bättre kontroll på flöden. Under kommande år kommer ytterligare flödesmätare att anläggas. Leveransavbrott för kund i samband med vattenläckor och avloppsstoppar har skett.



## Miljöpåverkan

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.

Det har varit generellt låga grundvattennivåer i Sverige vilket även påverkat oss som till största del använder grundvatten som råvatten i vattenförsörjningen. Grundvattennivåmätningarna vid våra vattentäkter har utökats. Åtgärder har under året vidtagits för att öka fokus och medvetenhet hos våra kunder. Information med devisen "lev som vanligt men använd vattnet smart" för att därmed minska vattenuttaget har gått ut. Informationsinsatserna har gett effekt. Tillsammans med aktiv läcksökning och åtgärder av identifierade läckor samt nederbörd under hösten har förbättrat grundvattennivåerna i samtliga våra kommuner. Läget har därmed under hösten förbättrats. Dricksvattnet i Älvkarleby tas från grundvatten.

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, båda verken har reningsresultat inom gällande tillståndsvillkor. Avloppsvatten renas i avloppsreningsverken från fosfor och organiskt material innan det återförs till naturen i ytvatten som är recipienter.

## Väsentliga händelser under räkenskapsåret

- Pågående utredningar för samverkande vattenproduktion Älvkarleby och Gävle kommun (VÄG).
- Aktiviteter på grund av låga grundvattennivåer genom utökade mätningar av grundvattennivåer.
- Utökad läcksökning och åtgärder på vattenledningsnätet samt etablering av flödesmätare på ledningsnätet för ökad kontroll.
- Ledningsnätsförnyelse bland annat genom åtgärder i Gårdskär och Holmarna för att säkerställa möjlighet till leverans av god kvalitet.

## Taxor

VA-verksamheten finansieras av taxor och avgifter. Verksamheten har inget ekonomiskt vinstintresse, men ska vara kostnadseffektiva. Självkostnadsprincipen gäller för VA-verksamhet och eventuella över- eller underuttag i bolagen bör justeras inom tre år. Det finns anläggnings- och brukningsavgifter. Anläggningsavgiften betalas en gång för att ansluta fastigheten till VA-nätet, avgiften periodiseras enligt matchningsprincipen för anläggningarnas avskrivningstid. Brukningsavgiften betalas löpande för nyttjandet av vatten- och avloppstjänster. Från årsskiftet infördes en ny gemensam taxekonstruktion för brukningstaxan. Brukningstaxan har en rörlig och en fast avgift, för den fasta avgiften är mätarstorleken den styrande parametern.

Varje VA-kollektiv (kunder anslutna till det allmänna VA-nätet i respektive kommun) bär sina egna kostnader. Det är förutsättningarna för VA-försörjningen i respektive kommun som styr hur hög avgiften är. Det gör att avgifterna varierar mellan landets alla kommuner och att våra dotterbolag har olika nivå på sin VA-taxa. VA-taxans brukningsavgift har under året varit oförändrad, anläggningsavgiften har indexjusteras med 0,9 % från 2017-01-01.

## Intäkter och kostnader

Årets resultat är 0, efter att 2,6 mnkr av intäkterna har redovisat som överuttag och är därmed en skuld till VA-kollektivet. Huvuddelen av intäkterna kommer från brukningsavgifter, en mindre del av intäkterna kommer från periodens anläggningsavgifter. Skyddshöjande och säkerställande åtgärder har gjorts under året med för att strategiskt nyttja tidigare års överuttag, kostnader för dessa åtgärder kommer under flera år.

För att balansera avgiftsuttaget mot verksamhetens kostnader med hänsyn till variationsförändringar över tid genomförs åtgärder i enlighet med strategi för återföring av överuttag. Dessa arbetas in i bolagets ekonomiska plan för de kommande fyra åren, för perioden 2018-2021 beräknas 13,1 mnkr av upparbetade överuttag att återföras till VA-kollektivet.

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. Fördelningsnyckeln har under året reviderats och sänkts med 1 % från 2017-05-01 till följd av att Östhammars kommun gått in som delägare i Gästrike Vatten AB och fört över VA-verksamheten till ett nytt dotterbolag i koncernen. Den reviderade kostnadsfördelningsnyckeln som gäller för Älvkarleby Vatten AB är 7 (8) %.

## Investeringar

Årets investeringar uppgår till drygt 6,1 mnkr, och hänförs främst till ledningsnätsförnyelsen enligt förnyelseplanen.

## Flerårsjämförelse

Bolagets utveckling i sammandrag.

		<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Nettoomsättning	tkr	30 148	29 434	30 205	26 368	26 727
Årets över-/underuttag	tkr	2 618	1 907	1 096	4 981	1 347
Ackumulerat över-/underuttag	tkr	11 949	9 331	7 424	6 328	1 347
Investeringar	tkr	6 125	5 478	5 916	3 884	5 805
Balansomslutning	tkr	85 553	84 488	78 519	78 385	73 430
Såld mängd VA	tm <sup>3</sup>	913	699	778	784	740
Producerad mängd vatten	tm <sup>3</sup>	1 191	1 466	1 461	1 319	1 332
Mottagen mängd avlopp	tm <sup>3</sup>	1 385	1 319	1 215	1 058	866

I nettomsättningen ingår över-/underuttag

tkr = tusental kronor, tm<sup>3</sup> = 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 om samverkan för vattenproduktion i Älvkarleby och Gävle (VÄG) har pågått under 2016-2017. Syftet är att utreda hur mycket vatten av god kvalitet som finns och alternativ för hur vi kan använda det för att skapa nytta för invånarna i Älvkarleby och Gävle kommuner. Genom samverkan för en ny vattenproduktion ser kommunfullmäktige i både Älvkarleby och Gävle stor potential att säkra tillräckligt med dricksvatten av god kvalitet inför framtiden. I november presenterades utredningens slutrapport för kommunstyrelserna i Gävle och Älvkarleby kommuner. Fortsatt arbete sker inför ett beslut våren 2018 av respektive kommunfullmäktige.

Höga grundvattenuttag med tangering av vattendom visar att vattenförsörjningen är sårbar och att åtgärder krävs för att långsiktigt trygga behovet. Den fördjupade utredningen ger underlag för framtida kompletterande vattenuttag. Utifrån vägval och beslut kommer åtgärder för att öka redundansen i VA-systemet, förutsättningarna att kunna leverera vatten från olika håll och vattenmagasin/verk, fortlöpa under planperioden.

Även åtgärder för att stärka skalskyddet samt 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 och där det krävs för att möjliggöra anslutning. Fokus är en robust och säker dricksvattenförsörjning och minskad miljöpåverkan (bräddning och dagvattenhantering).

### *Intäkt och kostnadsutveckling*

Tidigare års överuttag återförs till verksamheten genom underfinansiering av löpande verksamhet. Återföring sker inom tre fokusområden, återhållsamma taxehöjningar, säkerställande (kvalitetshöjande) åtgärder och skyddshöjande åtgärder. De kostnadsökningar som sker under planperioden är hänförliga till generella kostnadsökningar, ökade kapitalkostnader som en effekt av genomförda investeringar samt förväntad utveckling av räntenivåer.

## **Känslighetsanalys**

Bolaget lånestock har under året varit oförändrad. En höjning av räntenivån med 1 % ger en kostnadsökning för bolaget med drygt 0,6 mnkr per år.

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).



### Förändring av eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Övrigt fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2017-01-01	100 000	1 000 000	1 100 000
Årets resultat	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Eget kapital 2017-12-31	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>

Årets resultat är 0 kr, inga medel finns därmed till stämman förfogande. Balanserade vinstmedel består av tidigare års villkorade aktieägartillskott. Över-/underuttag redovisas som kort skuld till VA-kollektivet och regleras inom 3 år från de uppstår, med hänsyn till reglering av tillskjutna villkorade aktieägartillskott.

Styrelsen föreslår att årets resultat balanseras i ny räkning.

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



<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Nettoomsättning	2	30 147 934	29 433 791
Övriga intäkter		80 275	369 122
		<hr/>	<hr/>
		30 228 209	29 802 913
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Produktionskostnader		-9 240 409	-8 736 807
Övriga externa kostnader	3	-15 574 430	-15 796 457
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-4 624 468	-4 502 920
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		-29 439 307	-29 036 184
<b>Rörelseresultat</b>		788 902	766 729
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	5 257	32 150
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-697 770	-708 402
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		-692 513	-676 252
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		96 389	90 477
Skatt på årets resultat	6	-96 389	-466 130
		<hr/>	<hr/>
<b>Årets resultat</b>		0	-375 653





<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2017-12-31</b>	<b>2016-12-31</b>
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	7	5 368 895	5 787 314
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8	64 258 924	63 147 834
Inventarier	9	537 531	704 720
Pågående nyanläggningar och materiella anläggningstillgångar	10	4 255 113	3 280 352
		<u>74 420 463</u>	<u>72 920 220</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Uppskjutna skattefordringar	11	269 099	277 324
		<u>269 099</u>	<u>277 324</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>74 689 562</b>	<b>73 197 544</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		1 855 116	2 294 689
Fordringar hos koncernföretag	12	-	134 126
Skattefordran		212 928	255 241
Övriga kortfristiga fordringar		350 844	348 317
		<u>2 418 888</u>	<u>3 032 373</u>
<u>Kassa och bank</u>	13	8 444 142	8 257 703
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>10 863 030</b>	<b>11 290 076</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b><u>85 552 592</u></b>	<b><u>84 487 620</u></b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2017-12-31</b>	<b>2016-12-31</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	1 000 000	1 375 653
Årets resultat		-	-375 653
		1 000 000	1 000 000
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 100 000</b>	<b>1 100 000</b>
<b>Avsättningar</b>			
Övriga avsättningar	16	710 000	60 000
<b>Summa avsättningar</b>		<b>710 000</b>	<b>60 000</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	17	61 075 000	63 675 000
Övriga långfristiga skulder	18	2 323 189	1 845 750
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>63 398 189</b>	<b>65 520 750</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		4 124 711	4 484 028
Skulder till kreditinstitut	17	2 600 000	2 600 000
Skulder till koncernföretag	12	183 042	-
Skulder till Älvkarleby kommun	12	302 526	-
Övriga kortfristiga skulder		457 224	618 473
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	12 676 900	10 104 369
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>20 344 403</b>	<b>17 806 870</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>85 552 592</b>	<b>84 487 620</b>

<b>Kassaflödesanalys</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Rörelseresultat före finansiella poster	788 902	766 729
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	5 274 468	4 239 809
Erhållen ränta	5 257	32 150
Erlagd ränta	-697 770	-708 402
Betald inkomstskatt	-45 851	-440 128
	<hr/>	<hr/>
	5 325 006	3 890 158
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	571 172	-127 955
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	3 014 972	1 332 240
	<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	8 911 150	5 094 443
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-6 124 711	-5 478 372
	<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	-6 124 711	-5 478 372
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Upptagna lån	-	7 600 000
Amortering av skuld	-2 600 000	-2 325 000
	<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	-2 600 000	5 275 000
<b>Årets kassaflöde</b>	186 439	4 891 071
<b>Likvida medel vid årets början</b>	8 257 703	3 366 632
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	8 444 142	8 257 703
Som likvida medel har beaktats tillgodohavande på koncernkonto hos Gävle kommun.		
<u>Specifikation av poster som inte ingår i kassaflödet</u>		
Avskrivningar	4 624 468	4 502 920
Övriga avsättningar	650 000	-263 111
	<hr/>	<hr/>
<b>Totalt</b>	5 274 468	4 239 809

*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, utranteras 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>2017</u>	<u>2016</u>
Anslutningsavgifter	107 702	149 218
Konsumtionsavgifter	32 658 509	31 191 337
Överuttag VA kollektivet	-2 618 276	-1 906 764
Summa	<u>30 147 935</u>	<u>29 433 791</u>

**Not 3      Kostnader från Gästrike Vatten AB**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kostnader för styrelsen	66 882	59 524
Inhyrd personal	8 171 070	8 872 328
Övriga kostnader enligt fördelningsnyckel fastställd av Gästrike Vatten AB	636 185	823 678
Summa	<u>8 874 137</u>	<u>9 755 530</u>

**Not 4      Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ränteintäkter	5 257	32 150
Summa	<u>5 257</u>	<u>32 150</u>

**Not 5      Räntekostnader och liknande resultatposter**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Räntekostnader till kreditinstitut	501 818	521 958
Borgensavgifter till Älvkarleby kommun	194 346	178 500
Räntekostnader, övriga	1 606	7 944
Summa	<u>697 770</u>	<u>708 402</u>

*M*

**Not 6 Skatt på årets resultat**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aktuell skatt	-88 164	-457 906
Uppskjuten skatt	-8 225	-8 224
<b>Skatt på årets resultat</b>	<u>-96 389</u>	<u>-466 130</u>
Redovisat resultat före skatt	96 389	90 477
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	-21 206	-19 905
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-75 222	-34 399
Skatteeffekt av ej skattepliktig intäkter	39	228
Skattemässig justering av bokfört resultat för avskrivning på byggnader	8 225	8 225
Uppskjuten skatt hänförliga till temporära skillnader byggnader	-8 255	-8 224
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-	-412 055
<b>Redovisad skattekostnad</b>	<u>-96 389</u>	<u>-466 130</u>

**Not 7 Byggnader och mark**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	10 624 642	10 624 642
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	10 624 642	10 624 642
Ingående avskrivningar	-4 837 328	-4 418 909
Avskrivningar	-418 419	-418 419
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<u>-5 255 747</u>	<u>-4 837 328</u>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<u>5 368 895</u>	<u>5 787 314</u>
Bokfört värde byggnader	3 860 345	4 278 764
Bokfört värde mark	1 508 550	1 508 550
	<u>5 368 895</u>	<u>5 787 314</u>

**Not 8 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	89 258 693	84 420 839
Inköp	-	2 198 021
Omföring från pågående projekt	5 149 949	2 639 833
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>94 408 642</b>	<b>89 258 693</b>
Ingående avskrivningar	-26 110 859	-22 193 547
Avskrivningar	-4 038 859	-3 917 312
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-30 149 718</b>	<b>-26 110 859</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b><u>64 258 924</u></b>	<b><u>63 147 834</u></b>

**Not 9 Inventarier**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</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	-3 476 174	-3 308 985
Avskrivningar	-167 189	-167 189
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-3 643 363</b>	<b>-3 476 174</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b><u>537 532</u></b>	<b><u>704 721</u></b>



**Not 10 Pågående nyanläggningar materiella anläggningstillgångar**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	3 280 351	2 639 833
Inköp	6 124 710	3 280 351
Under året genomförda omfördelningar	-5 149 949	-2 639 833
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<u>4 255 112</u>	<u>3 280 351</u>

**Not 11 Uppskjutna skattefordringar**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
De uppskjutna skattefordringarna hänför sig till följande post: Byggnader	<u>269 099</u>	<u>277 324</u>

**Not 12 Transaktioner med koncernföretag**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</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.

**Inköp och försäljning mellan koncernföretag**

Andel av årets inköp och försäljning avseende företag inom Gästrike Vattenkoncernen.

Inköp	(%) 37	40
Försäljning	(%) 10	10

**Fordringar (+) / Skulder (-) avseende närstående**

Älvkarleby kommun, fordringar/skulder	<u>-302 526</u>	-
<b>Summa Älvkarleby kommun kort fordran/skuld</b>	<b>-302 526</b>	<b>-</b>
Gästrike Vatten AB	-183 042	27 876
Gävle Vatten AB	-	106 250
Hofors Vatten AB	-	-
Ockelbo Vatten AB	-	-
<b>Summa Gästrike Vattenkoncernen kort fordran/skuld</b>	<b>-183 042</b>	<b>134 126</b>

**Not 13 Kassa och bank**

Beviljat belopp på checkräkningskredit hos Gävle kommun uppgår till 110 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>2017-12-31</u>
Till årsstämmans 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
	<hr/> 0

**Not 16 Övriga avsättningar**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvudmannen har strikt ansvar	60 000	60 000
Twist med leverantör	650 000	-
	<hr/> 710 000	<hr/> 60 000
Summa		<hr/> 60 000



**Not 17 Skulder till kreditinstitut**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
<b>Räntebärande skulder</b>		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	61 075 000	63 675 000
Summa	61 075 000	63 675 000
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	2 600 000	2 600 000
	2 600 000	2 600 000
Summa räntebärande skulder	<u>63 675 000</u>	<u>66 275 000</u>
<b>Förfallotider</b>		
<u>Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen</u>		
	--	--
Summa	<u>0</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>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
<b>Periodiserade anslutningsavgifter</b>		
Ingående balans	1 845 750	1 091 019
Årets förändring	477 439	754 731
Redovisat värde	2 323 189	1 845 750

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

**Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Upplupna räntekostnader	330 262	339 964
Upplupna kostnader	397 309	433 352
Kortfristig skuld VA-kollektivet	11 949 329	9 331 053
Summa	<u>12 676 900</u>	<u>10 104 369</u>

*JM*

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman den 26 april 2018 för fastställelse.

2018-02-22

  
Inga-Lil Tegelberg  
Ordförande

  
Björn Karlsson

  
Bo Janzon  
vice ordförande

  
Lena Blad  
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2018-03-<sup>18</sup>~~12~~

KPMG AB

  
Margareta Sandberg  
Auktoriserad revisor