

**Gävle Vatten AB**  
**Org nr 556751-1646**

## 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 Gävle Vatten AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 2018-07-26. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

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

  
\_\_\_\_\_ den 2018-07-26

Lena Blad

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten och ägarförhållanden

Gävle Vatten AB har sitt säte i Gävle kommun, Gävleborgs län och är huvudman för den allmänna vattenförsörjningen och avloppshanteringen i Gävle 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 Gävle kommun. Anläggningsbeståndet består av vattenverk, avloppsreningsverk, pumpstationer, tryckstegringsstationer, högreservoarer, infiltrationsanläggningar samt ett omfattande ledningsnät. Beståndet kräver löpande omfattande underhållsinsatser. Gävle 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.

Gävle Vatten AB är ett dotterbolag till Gästrike Vatten AB som innehar 99 % av aktierna. Gävle kommun äger resterande 1 % av aktierna men har kontroll över samtliga röster i bolaget. Genom Gävle Vatten AB tillförsäkras kommunen inflytande över VA-anläggningarna och kan besluta om till exempel utbyggnadsplaner. Gävle kommun ansvarar för bolagets upplåningsbehov för finansiering av investeringar. Gävle kommun styr 100 % av rösterna i dotterbolaget och styrelsen är utsedd av kommunfullmäktige i Gävle kommun. Gävle Vatten AB äger och förvaltar VA-anläggningarna i Gävle 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 804 stycken vattenprover i enighet med fastställt kontrollprogram med gott resultat.

I samband med driftstörningar går vi ut med kokningsrekommendation. Kokningsrekommendation är i de allra flesta fall en försiktighetsåtgärd tills vi kommit tillrätta med driftstörning och fått godkända analysvar. Under året har vi gått ut med kokningsrekommendationer för boende i Hamråde i samband med stora nederbörds mängder.

Beredningen av dricksvattnet har förstärkts genom ytterligare en mikrobiologisk barriär i form av UV-ljus på Sättra vattenverk. UV-ljus inaktiverar bakterier, virus och parasiter helt utan kemikalier. Syftet är att stärka beredningen, förbättra arbetsmiljön och ge en säkrare leverans från nuvarande vattentäkt till Gävle stad avseende kvalitet.

Under året har det varit leveransavbrott i samband med vattenläckor och avloppsstoppar. En del vattenläckor har varit större och andra har varit svåra att lokalisera med långvarigt utläckage till följd vilket påverkar nivåer för producerad mängd.

För att säkerställa kvaliteten på vattnet vi levererar pågår ett flerårigt arbete med att låsa vattenposter i Gävle, Hofors, Ockelbo och Älvkarleby. Parallellt med att låsa vattenposter pågår arbete med att skapa säkra vattenuttag genom vattenkiosker. Under året har en vattenkiosk anlagts i Gävle, driftsättningen sker i början av 2018. Vattenkiosker är vårt sätt att sälja vatten till de som fyller t ex spolbilar.



## 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 förutom under sommarmånaderna. Informationsinsatserna har gett effekt. Tillsammans med åtgärder för att skapa mer grundvatten, 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 Gävle kommun tas från grundvatten. Genom infiltration av ytvatten på Gävle-Valboåsen skapas mer grundvatten för att klara dagens behov av vattenförsörjning.

Enligt miljöbalken är avloppsreningsverken tillståndspliktiga. För varje tillståndspliktigt reningsverk upprättas ett särskilt miljöbokslut. Det finns tre tillståndspliktiga verk, ett i Gävle, ett i Hedesunda och ett i Norrsundet, samtliga tillståndspliktiga reningsverk har resultat inom gällande villkor. Avloppsvatten renas i avloppsreningsverken från fosfor och organiskt material innan det återförs till naturen i ytvatten som är recipienter.

Under året har vi uppmärksammat vatten-frågorna på olika sätt. På Världsvattendagen gavs boken "Jakten på Gävles vatten" ut. Boken speglar beroendet av en bra VA-försörjning i en hållbar samhällsutveckling. I april stannade branschorganisationen Svenskt Vattens projekt Vattenresan till i Gävle och vi fick tillsammans med Mattias Klum, elever från åk 4 och studenter från Högskolan i Gävle diskutera om hur man kan skydda vattnet och synliggöra det osynliga. Ett flerårigt projekt för att utveckla vårt pedagogiska arbete för barn och ungdomar har startat. Som ett led i detta har en barnstyrelse rekryterats. Syftet är att ta tillvara på deras synpunkter. På Världstolettdagen uppmärksammades vad som får spolas ner i toaletten samtidigt som vi firade reningsverket Duvbacken som i år funnits i 50 år.

## Väsentliga händelser under räkenskapsåret

- Pågående utredningar för samverkande vattenproduktion Älvkarleby och Gävle kommun (VÄG).
- Aktiviteter på grund av låga grundvattennivåer. Det långsiktiga åtgärderna med bland annat anlägga en filteranläggning har gett positiv effekt.
- Kokningsrekommendation av vattnet för boende i Hamrångeområdet i samband med stora nederbördsmängder vid två tillfällen.
- Installation av ett ytterligare beredningssteg i form av en UV-anläggning vid Sätra vattenverk för en säkrare dricksvattenkvalitet.
- Ledningsnätsförnyelse på 15 olika ställen, mest omfattande är åtgärderna på Valbogatan och Näringen för att säkerställa möjlighet till leverans av god kvalitet
- Inriktning för strategisk markanvändning för vattenförsörjning, Valbo distributionsområde har tagits fram.



## 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 bruksavgifter. Anläggningsavgiften betalas en gång för att ansluta fastigheten till VA-nätet, avgiften periodiseras enligt matchningsprincipen för anläggningarnas avskrivningstid. Bruksavgiften betalas löpande för nyttjandet av vatten- och avloppstjänster.

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 bruksavgift har under året varit oförändrad, anläggningsavgiften har indexjusteras med 0,9 % från 2017-01-01.

## Intäkter och kostnader

Årets resultat är 0, efter att 9,4 mnkr av intäkterna har redovisat som underuttag och utgör därmed en fordran på VA-kollektivet vilket balanseras mot tidigare års överuttag. Huvuddelen av intäkterna kommer från bruksavgifter, en mindre del av intäkterna kommer från periodens anläggningsavgifter. Bruksintäkterna är lägre än föregående år, dels som en effekt av den nya konstruktionen för brukningstaxan dels en effekt av minskad försäld mängd. Intäkterna från anslutningsavgifter är högre än föregående år främst beroende på anslutningen av fastigheter vid utbyggnaden av kommunalt VA på Norrlandet.

Tidigare års överuttag arbetas in i bolagets ekonomiska plan för de kommande fyra åren. För perioden 2018-2021 beräknas tidigare års överuttag fullt ut återföras och en fordran på VA-kollektivet om 5,3 mnkr uppstår trots stora taxejusteringar. För att balansera avgiftsuttaget mot verksamhetens kostnader med hänsyn till variationsförändringar över tid genomförs åtgärder i enlighet med den strategi som styrelsen framtagit. Strategin för återföring av överuttag utgår från fyra olika aspekter; framåtriktade åtgärder genom investering som kommer hela VA-kollektivet till gagn och inte är ersättningsinvestering, skyddshöjande eller säkerställande åtgärder, samt återhållsam taxejustering. Skyddshöjande och säkerställande åtgärder har gjorts under året för att strategiskt nyttja tidigare års överuttag, kostnader för dessa åtgärder kommer under flera år.

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. Fördelningsnyckeln har under året reviderats och sänkts med 9 % 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. Andelen för Gävle Vatten AB är 71 % mot tidigare 80 %.



## Investeringar

Årets investeringar uppgår till knappt 50,6 mnkr, flertalet av investeringarna är flerårsprojekt. Investeringarnivån är högre än motsvarande 2016. Investeringarna är dels förnyelse av befintliga anläggningar och VA-ledningsnät, men även nyinvesteringar för säkerställa kvaliteten och öka kapaciteten i vattenförsörjningen. Exploateringar pågår under flera år, och för året är utfallet knappt 27,9 mnkr, utfallet är lägre än 2016, främst beroende av att utbyggnaden av VA på Norrlandet genomfördes 2016. Sammantaget uppgår årets genomförda investeringar och exploateringar till 78,5 mnkr vilket är 43,1 mnkr lägre än 2016.

## Flerårsjämförelse

Bolagets utveckling i sammandrag.

		<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Nettoomsättning	tkr	168 359	151 814	137 882	125 507	113 914
Årets över-/underuttag	tkr	-9 404	3 461	-3 521	-1 723	12 128
Ackumulerat över-/underuttag	tkr	19 807	29 211	25 750	29 271	30 994
Investeringar	tkr	78 517	121 597	130 774	89 879	58 560
Balansomslutning	tkr	572 488	557 217	411 062	300 007	200 707
Såld mängd VA	tm3	6 422	6 602	6 171	6 293	6 560
Producerad mängd vatten	tm3	9 437	9 676	9 810	9 662	10 228
Mottagen mängd avlopp	tm3	14 147	13 870	12 932	12 483	13 255

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

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

För en hållbar vattenförsörjning fortlöper arbetet med en vattenförsörjningsplan, med stöd av kommuner och länsstyrelser identifiera och prioritera nuvarande vattentäkter och framtida vattenresurser. En annan prioriterad del är åtgärder för att öka skyddet för vattenresurserna, vattenmängden, redundansen i VA-systemet, det vill säga kunna leverera vatten från olika håll och vattentäkter/verk samt antalet barriärer/beredningssteg för att säkerställa dricksvattnets kvalitet.

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 utredningen för kommunstyrelserna i Gävle och Älvkarleby kommuner. Fortsatt arbete sker inför ett beslut våren 2018 av respektive kommunfullmäktige.

### *Möta tillväxt*

För att möta den befolkningsökning som sker i Gävle och de kommunala och privata exploateringsplaner för bostäder och näringsliv behöver åtgärder vidtas för att få mer vatten, öka kapaciteten i vattenverken samt öka reningskapaciteten vid Duvbackens reningsverk i en snabbare takt än vad som tidigare planerats. Dessutom krävs förstärkning i VA-systemet samt utbyggnad av VA-ledningar.

Att planeringen sker tillsammans med kommunen för att göra samordnade prioriteringar för utbyggnad i rätt ordningsföljd är mycket viktigt. Idag finns en utbyggnadsplan för omvandlingsområden vilket ger möjlighet till resursplanering. För exploateringar, såväl kommunala som privata är tidplanerna mer osäkra.

### *Intäkt och kostnadsutveckling*

Effekten av det stora investeringsbehovet som finns ger ökad upplåning med ökade kapitalkostnader som följd. Det höga upplåningsbehovet ger att verksamheten blir räntekänslig, en höjning av räntenivåerna ger stor effekt på brukningstaxan. Behovet av ökade intäkter för planperioden täcks både genom återföring av tidigare års överuttag, intäkter från anläggningsavgifter och genom taxejusteringar. Under planperioden kommer betydande taxejusteringarna av brukningstaxan krävas för att möjliggöra en stabil och säker VA-försörjning med möjlighet för kommunen att växa. En översyn av anläggningstaxan och justering kommer att ske under planperioden.

### **Känslighetsanalys**

Bolaget har under året löst ett lån om 32 mnkr vars löptid gick ut. En höjning av räntenivån med 1 % ger en kostnadsökning för bolaget med knappt 2,4 mnkr per år.

Bolaget påförs en inlåningsavgift i samband med positiva saldon på banktillgodohavanden överstigande 50 mnkr i VA-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**

	Aktie- <u>kapital</u>	Övrigt fritt eget <u>kapital</u>	Summa eget <u>kapital</u>
Eget kapital 2017-01-01	100 000	44 004 461	44 104 461
Årets resultat	-	-	-
Eget kapital 2017-12-31	<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 årsstämman 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 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	168 358 987	151 814 155
Övriga intäkter		9 445 122	7 288 175
		<hr/>	<hr/>
		177 804 109	159 102 330
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Produktionskostnader		-62 575 112	-55 996 166
Övriga externa kostnader	3, 4	-91 602 837	-86 288 326
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-20 852 757	-13 512 946
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		-175 030 706	-155 797 438
<b>Rörelseresultat</b>		2 773 403	3 304 892
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	87 597	96 339
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-3 338 373	-3 401 231
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		-3 250 776	-3 304 892
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-477 373	0
Skatt på årets resultat	7	477 373	-591 786
		<hr/>	<hr/>
<b>Årets resultat</b>		0	-591 786



<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	8	29 271 476	30 356 398
Maskiner, tekniska anläggningar	9	469 745 779	399 873 005
Inventarier	10	1 370 761	1 909 703
Pågående nyanläggningar och materiella anläggningstillgångar	11	53 332 254	63 917 375
		<u>553 720 270</u>	<u>496 056 481</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Uppskjutna skattefordringar	12	1 663 733	1 186 360
		<u>1 663 733</u>	<u>1 186 360</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>555 384 003</b>	<b>497 242 841</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		14 059 199	8 582 852
Fordringar hos koncernföretag	13	-	652 524
Fordringar hos Gävle kommun koncern	13	1 602 589	-
Övriga kortfristiga fordringar		1 322	481 516
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		546 402	206 302
		<u>16 209 512</u>	<u>9 923 194</u>
<u>Kassa och Bank</u>	13, 14	894 981	50 157 669
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>17 104 493</b>	<b>60 080 863</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b><u>572 488 496</u></b>	<b><u>557 323 704</u></b>

*W*

<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	15	100 000	100 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserade vinstmedel	16	44 004 461	44 596 247
Årets resultat		-	-591 786
		<u>44 004 461</u>	<u>44 004 461</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<u>44 104 461</u>	<u>44 104 461</u>
<b>Avsättningar</b>			
Övriga avsättningar	17	<u>1 764 017</u>	<u>589 031</u>
<b>Summa avsättningar</b>		<u>1 764 017</u>	<u>589 031</u>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Lån från Gävle kommun	18	236 680 000	274 460 000
Skulder till koncernföretag	13	-	106 250
Övriga långfristiga skulder	19	<u>239 716 446</u>	<u>171 492 342</u>
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<u>476 396 446</u>	<u>446 058 592</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		18 294 502	19 089 541
Skulder till koncernföretag	13	979 777	-
Skulder till Gävle kommun koncern	13, 18	-	3 295 216
Aktuella skatteskulder		-	481 516
Övriga kortfristiga skulder		1 593 513	868 924
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	<u>29 355 780</u>	<u>42 836 423</u>
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>50 223 572</u>	<u>66 571 620</u>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<u>572 488 496</u>	<u>557 323 704</u>

<b>Kassaflödesanalys</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Rörelseresultat före finansiella poster	2 773 403	3 304 892
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	22 027 743	13 301 554
Erhållen ränta	87 597	96 339
Erlagd ränta	-3 338 373	-3 401 231
Betald inkomstskatt	-481 516	-327 507
	<hr/>	<hr/>
	21 068 854	12 974 047
Ökning/minskning av rörelsefordringar	-6 286 318	12 139 350
Ökning/minskning av rörelseskulder	52 251 322	-14 578 404
	<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	67 033 858	10 534 993
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-78 516 546	-121 597 324
	<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	-78 516 546	-121 597 324
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Upptagna lån	-	190 000 000
Amortering av lån	-37 780 000	-28 780 000
	<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	-37 780 000	161 220 000
<b>Årets kassaflöde</b>	-49 262 688	50 157 669
<b>Likvida medel vid årets början</b>	50 157 669	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	894 981	50 157 669
	<hr/>	<hr/>
Som likvida medel har beaktas tillgodohavande på koncernkonto hos Gävle kommun.		
<u>Specifikation av poster som inte ingår i kassaflödet</u>		
Årets avskrivningar	20 852 757	13 512 946
Avsättningar	1 174 986	-211 392
	<hr/>	<hr/>
<b>Totalt</b>	22 027 743	13 301 554

## 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 (fakturering, 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, 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	21 739 050	16 237 585
Konsumtionsavgifter	137 215 971	139 037 854
Överuttag VA kollektivet	-	-3 461 284
Underuttag VA kollektivet*	9 403 965	-
Summa	<u>168 358 986</u>	<u>151 814 155</u>

**Not 3 Ersättning till revisorerna**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>KPMG AB</u>		
Revision	37 260	12 000
Andra uppdrag än revisionsuppdraget	-	3 500
Summa	<u>37 260</u>	<u>15 500</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>2017</u>	<u>2016</u>
Kostnader för styrelsen	60 300	104 398
Inhyrd personal	49 442 608	43 883 430
Övriga kostnader enligt fördelningsnyckel fastställd av Gästrike Vatten AB	6 452 730	8 236 780
Summa	<u>55 955 638</u>	<u>52 224 608</u>

**Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ränteintäkter från Gävle kommun	-	-
Ränteintäkter, övriga	87 597	96 339
Summa	<u>87 597</u>	<u>96 339</u>

*M*

**Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Räntekostnader till Gävle kommun	2 349 542	2 308 606
Borgensavgifter till Gävle kommun	974 298	1 063 900
Räntekostnader, övriga	14 533	28 725
Summa	3 338 373	3 401 231

**Not 7 Skatt på årets resultat**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Aktuell skatt	-	-644 074
Uppskjuten skatt	477 373	52 288
<b>Skatt på årets resultat</b>	<u>477 373</u>	<u>-591 786</u>
Redovisat resultat före skatt	-477 373	-
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	105 022	-
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-5 751	-93 399
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	335 244	188 078
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-	-644 074
Skattemässig justering av bokfört resultat för avskrivning på byggnader	-142 985	-52 334
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader	143 444	52 288
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	42 399	-42 345
<b>Redovisad skattekostnad</b>	<u>477 373</u>	<u>-591 786</u>

**Not 8 Byggnader och mark**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	51 686 596	48 675 879
Inköp	1 811 638	2 666 458
Omföring från pågående projekt	-	344 259
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<u>53 498 234</u>	<u>51 686 596</u>
Ingående avskrivningar	-21 330 198	-19 014 625
Avskrivningar	-2 896 560	-2 315 573
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<u>-24 226 758</u>	<u>-21 330 198</u>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<u>29 271 476</u>	<u>30 356 398</u>
Bokfört värde byggnader	21 989 107	23 485 666
Bokfört värde mark	7 282 369	6 870 732
	<u>29 271 476</u>	<u>30 356 398</u>

*W*

**Not 9 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	456 621 839	185 032 924
Inköp	4 051 264	77 520 101
Omföring från pågående projekt	83 238 766	194 068 814
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>543 911 869</b>	<b>456 621 839</b>
Ingående avskrivningar	-56 748 834	-45 852 502
Avskrivningar	-17 417 256	-10 896 332
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-74 166 090</b>	<b>-56 748 834</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b>469 745 779</b>	<b>399 873 005</b>

**Not 10 Inventarier**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	3 730 262	2 245 461
Inköp	-	637 734
Omföring från pågående projekt	-	847 067
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>3 730 262</b>	<b>3 730 262</b>
Ingående avskrivningar	-1 820 559	-1 519 518
Avskrivningar	-538 941	-301 041
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2 359 500</b>	<b>-1 820 559</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b>1 370 762</b>	<b>1 909 703</b>

**Not 11 Pågående nyanläggningar materiella anläggningstillgångar**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	63 917 375	218 404 486
Inköp	72 653 644	40 773 029
Under året genomförda omfördelningar	-83 238 765	-195 260 140
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>53 332 254</b>	<b>63 917 375</b>



**Not 12 Uppskjuten skattefordran**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
De uppskjutna skattefordringarna hänför sig till följande poster:		
Underskott	333 929	-
Byggnader	1 329 804	1 186 360
	<u>1 663 733</u>	<u>1 186 360</u>

**Not 13 Transaktioner med koncernföretag**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</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	(%) 39	39
Försäljning	(%) 2	1
	-	-

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

Checkräkningskredit hos Gävle kommun	894 981	50 157 669
Gävle kommun, kort del av lång skuld	-5 780 000	-5 780 000
Gävle kommun, övriga fordringar/skulder	<u>7 382 589</u>	<u>2 484 784</u>

<b>Summa Gävle kommun omsättningstillgångar/kort skuld</b>	<b>2 497 570</b>	<b>46 862 453</b>
--	------------------	-------------------

Gästrike Vatten AB	-979 777	550 820
Hofors Vatten AB	-	101 704
Älvkarleby Vatten AB	<u>-</u>	<u>-106 250</u>

<b>Summa Gästrike Vattenkoncernen kort fordran/skuld</b>	<b><u>-979 777</u></b>	<b><u>546 274</u></b>
--	------------------------	-----------------------

**Not 14 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 19 Övriga långfristiga skulder**

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
<b>Skuld avseende investeringar i VA-anläggning Valboåsen</b>		
Ingående balans	23 108 048	23 500 000
Årets förändring	-2 351 712	-391 952
Redovisat värde	<u>20 756 336</u>	<u>23 108 048</u>
	20 756 336	23 108 048
<b>Skuld avseende framtida investering för säkerställande av vattenförsörjning Gävle</b>		
Ingående balans	10 000 000	10 000 000
Årets förändring	-102 835	-
Redovisat värde	<u>9 897 165</u>	<u>10 000 000</u>
<b>Periodiserade anslutningsavgifter</b>		
Ingående balans	138 384 294	70 413 005
Årets förändring	70 678 651	67 971 289
Redovisat värde	<u>209 062 945</u>	<u>138 384 294</u>
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<u>239 716 446</u>	<u>171 492 342</u>

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

**Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

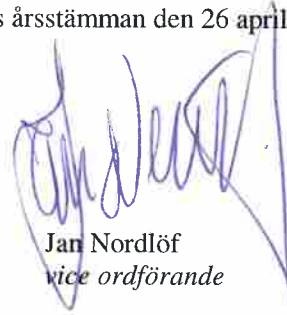
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Kortfristig skuld till VA-kollektivet	19 807 308	29 211 273
Upplupna kostnader	9 548 471	13 625 149
Summa	<u>29 355 779</u>	<u>42 836 422</u>

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

2018-02-22



Ola Nilsson  
Ordförande



Jan Nordlöf  
vice ordförande



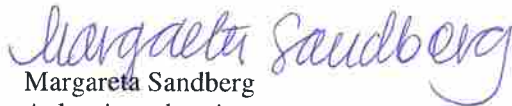
Lars-Göran Ståhl



Lena Blad  
Verkställande direktör

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

KPMG AB



Margareta Sandberg  
Auktoriserad revisor