

Hofors Vatten AB
Org nr 556751-2289

Årsredovisning för räkenskapsåret 2017

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

Verksamheten och ägarförhållanden

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

Hofors Vatten AB är ett dotterbolag till Gästrike Vatten AB som innehar 99 % av aktierna. Hofors kommun äger resterande 1 % av aktierna men har kontroll över samtliga röster i bolaget. Genom Hofors Vatten AB tillförsäkras kommunen inflytande över VA-anläggningarna och kan besluta om till exempel utbyggnadsplaner. Hofors kommun ansvarar för bolagets upplåningsbehov för finansiering av investeringar. Hofors kommun styr 100 % av rösterna i dotterbolaget och styrelsen är utsedd av kommunfullmäktige i Hofors kommun. Hofors Vatten AB äger och förvaltar VA-anläggningarna i Hofors 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 203 stycken vattenprover i enlighet med fastställt kontrollprogram med gott resultat.

Hofors vattenverk har haft problem med höga färgtal i råvattnet. Mer omfattande åtgärder avvaktas pga att många åtgärder vidtas på andra ytvattenanläggningar i Sverige. Renovering och underhållsåtgärder på vattenverket har vidtagits under året. Resultatet är en mycket bättre vattenkvalitet bla genom ökad reduktion av syreförbrukande organiskt material.

För att säkerställa kvaliteten på vattnet vi levererar har pågått 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 en vattenkiosk i Hofors genomförts, driftsättningen sker under 2018. Vattenkiosker är vårt sätt att sälja vatten till de som fyller t ex spolbilar.

Under året har det varit leveransavbrott i samband med vattenläckor och avloppsstoppar. En del vattenläckor har varit större och några har varit svåra att lokalisera.

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.

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

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

- Omfattande drift- och underhållsåtgärder vid Hofors vattenverk för en säkrare drift och styrning samt åtgärder för att säkerställa en god leverans kvalitet.
- Ledningsnätsförnyelse har slutförts vid Värnavägen och information till berörda kunder har skett i samband med förberedelser för ledningsnätsåtgärder i Råbacka (genomförs 2018).

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.

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 -13 tkr, vilket är en skattemässig effekt efter att 1,6 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 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 12,9 mnkr av budgeten att vara underfinansierad genom brukningstaxan och finansieras genom återföring av skuld till VA-kollektivet.



Hofors 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 Hofors Vatten AB är 7 (8) %.

Investeringar

Årets investeringar uppgår till 2,6 mnkr, varav drygt 0,9 mnkr hänförs till åtgärder på Hofors vattenverk, 1,4 mnkr avser ledningsnätsförnyelse samt anläggande av vattenkiosk.

Flerårsjämförelse

Bolagets utveckling i sammandrag.

		<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Nettoomsättning	tkr	28 407	27 557	26 542	27 222	28 394
Årets över-/underuttag	tkr	1 641	2 810	4 829	4 405	1 929
Ackumulerat över-/underuttag	tkr	16 571	14 930	12 119	7 290	2 885
Investeringar	tkr	2 636	7 213	4 626	3 610	5 146
Balansomslutning	tkr	104 785	105 889	104 822	108 580	104 930
Såld mängd VA	tm3	676	666	762	752	666
Producerad mängd vatten	tm3	1 223	1 212	1 110	1 094	1 229
Mottagen mängd avlopp	tm3	1 439	1 460	1 602	1 214	1 196

tkr = tusental kronor

tm3 = tusental kubikmeter

Differensen mellan såld mängd, producerad mängd och mottagen mängd visar hur stort in- och utläckaget är till ledningsnätet vilket ger en indikation om anläggningarnas status.

Risk- och osäkerhetsfaktorer samt förväntad utveckling

Säkerställa vattenresurser för vattenförsörjning idag och i framtiden

Omfattande utredningsarbete och undersökningar ligger till grund för identifieringen. I nästa steg behöver nuvarande vattentäkter och framtida prioriterade vattenresurser skyddas bla genom vattenskyddsområden tillsammans med kommuner och länsstyrelser. Arbetet kommer att fortlöpa under planperioden för såväl Hofors som Bodås.

Vattenkvalitet

För att säkra vattnets kvalitet kommer arbete med att låsa vattenposter och utbyggnad av vattenkiosker fortlöpa under planperioden.

Ledningsnätsförnyelse och VA-utbyggnad

Under planperioden kommer arbetet med att förnya ledningsnätet fortlöpa där det ger mest effekt. Fokus är en robust och säker dricksvattenförsörjning och minskad miljöpåverkan (bräddning och dagvattenhantering).



Intäkt och kostnadsutveckling

Kunddialog visar att den största kunden har ett minskat behov av vatten vilket kommer påverka intäkterna för Hofors Vatten AB. Det tillsammans med kostnadsökningar till följd av avveckling av anläggningar gör att tidigare års överuttag kommer att återföras till VA-kollektivet genom underfinansiering i ekonomisk plan. Återföringen sker genom en strategisk planering för ett bra nyttjande av dessa resurser för hela VA-kollektivet. Trots att hela överuttaget återförs kan behovet av taxe-justeringar av brukningstaxan blir högre under planperioden än vad som tidigare kommunicerats. Detta kommer att utredas närmare.

Känslighetsanalys

Bolaget har under året omsatt ett befintligt lån på 20 mnkr. En höjning av räntenivån med 1 % ger en kostnadsökning för bolaget med drygt 0,8 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	1 572 110	1 672 110
Årets resultat	-	-12 644	-12 644
Eget kapital 2017-12-31	100 000	1 559 466	1 659 466



Förslag till resultatdisposition

Till årsstämman finns inga medel till förfogande

Balanserade vinstmedel	1 572 110
Årets resultat	<u>-12 644</u>
	<u>1 559 466</u>

kronor

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.



Resultaträkning	Not	2017	2016
Nettoomsättning	2	28 406 975	27 557 415
Övriga intäkter		54 182	38 607
		<hr/>	<hr/>
		28 461 157	27 596 022
Rörelsens kostnader			
Produktionskostnader		-8 239 905	-7 897 493
Övriga externa kostnader	3	-14 163 116	-13 582 654
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-5 374 160	-5 565 539
		<hr/>	<hr/>
Summa rörelsens kostnader		-27 777 181	-27 045 686
Rörelseresultat		683 976	550 336
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	3 992	15 528
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-687 968	-565 864
		<hr/>	<hr/>
Summa resultat från finansiella poster		-683 976	-550 336
Resultat efter finansiella poster		0	0
Skatt på årets resultat	6	-12 644	-419 071
		<hr/>	<hr/>
Årets resultat		-12 644	-419 071



Balansräkning	Not	2017-12-31	2016-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	7	6 678 417	7 762 366
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8	88 482 816	84 058 312
Inventarier	9	564 649	354 298
Pågående nyanläggningar materiella anläggningstillgångar	10	163 658	6 452 300
		<hr/>	<hr/>
		95 889 540	98 627 276
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Uppskjutna skattefordringar	11	1 025 920	1 015 640
		<hr/>	<hr/>
		1 025 920	1 015 640
Summa anläggningstillgångar		<hr/>	<hr/>
		96 915 460	99 642 916
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		2 026 328	1 906 375
Fordringar hos Hofors kommun	12	203 339	5 596
Fordringar hos koncernföretag	12	-	27 876
Övriga kortfristiga fordringar		44 795	135 478
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		72 082	8 409
		<hr/>	<hr/>
		2 346 544	2 083 734
<u>Kassa och bank</u>	13	5 522 690	4 162 721
		<hr/>	<hr/>
Summa omsättningstillgångar		7 869 234	6 246 455
Summa tillgångar		<hr/>	<hr/>
		104 784 694	105 889 371

Balansräkning	Not	2017-12-31	2016-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	14	100 000	100 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad resultat	15	1 572 110	1 991 181
Årets förlust		-12 644	-419 071
		1 559 466	1 572 110
Summa eget kapital		<u>1 659 466</u>	<u>1 672 110</u>
Avsättningar			
Övriga avsättningar	16	-	347 124
Summa avsättningar		<u>0</u>	<u>347 124</u>
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	17	80 131 000	81 454 000
Övriga långfristiga skulder	18	342 700	235 924
Summa långfristiga skulder		<u>80 473 700</u>	<u>81 689 924</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 245 351	3 261 569
Skulder till koncernföretag	12	230 053	101 704
Skulder till kreditinstitut	17	1 323 000	1 323 000
Aktuella skatteskulder		41 502	152 412
Övriga kortfristiga skulder		1 384 375	597 969
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	17 427 247	16 743 559
Summa kortfristiga skulder		<u>22 651 528</u>	<u>22 180 213</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>104 784 694</u>	<u>105 889 371</u>

Kassaflödesanalys	2017	2016
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	683 976	550 336
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	5 027 036	4 947 350
Erhållen ränta	3 992	15 528
Erlagd ränta	-687 968	-565 864
Betald inkomstskatt	-133 834	-282 114
	<hr/>	<hr/>
	4 893 202	4 665 236
Ökning/minskning av rörelsefordringar	-262 810	-22 201
Ökning/minskning av rörelseskulder	689 001	3 280 679
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	5 319 393	7 923 714
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-2 636 424	-7 213 423
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-2 636 424	-7 213 423
Finansieringsverksamheten		
Amortering av lån	-1 323 000	-1 323 000
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-1 323 000	-1 323 000
Årets kassaflöde	1 359 969	-612 709
Likvida medel vid årets början	4 162 721	4 775 430
	<hr/>	<hr/>
Likvida medel vid årets slut	5 522 690	4 162 721
	<hr/>	<hr/>
Som likvida medel har beaktats tillgodohavande på koncernkonto hos Gävle Kommun		
<u>Specifikation av poster som inte ingår i kassaflödet</u>		
Årets avskrivningar	5 374 160	5 565 539
Avsättning	-347 124	-618 189
	<hr/>	<hr/>
Totalt	5 027 036	4 947 350

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.

Lån

Hofors kommun har borgensåtagande för finansiering av investeringar i Hofors Vatten AB. För Hofors 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, uttrangeras 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	18 251	12 434
Konsumtionsavgifter	30 030 150	30 355 224
Överuttag VA kollektivet	-1 641 426	-2 810 243
Summa	<u>28 406 975</u>	<u>27 557 415</u>

Not 3 Kostnader från Gästrike Vatten AB

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kostnader för styrelsen	44 073	36 788
Inhyrd personal	7 774 775	7 958 912
Övriga kostnader enligt fördelningsnyckel fastställd av Gästrike Vatten AB	636 185	823 678
Summa	<u>8 455 033</u>	<u>8 819 378</u>

Not 4 Övriga ränteutäktter och liknande resultatposter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ränteutäktter	3 992	15 528
Summa	<u>3 992</u>	<u>15 528</u>

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Räntekostnader till kreditinstitut	478 511	338 095
Borgensavgifter till Hofors kommun	206 943	206 943
Räntekostnader, övriga	2 514	20 826
Summa	<u>687 968</u>	<u>565 864</u>

M

Not 6 Skatt på årets resultat

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aktuell skatt	-22 924	-429 462
Uppskjuten skatt	10 280	10 391
Skatt på årets resultat	<u>-12 644</u>	<u>-419 071</u>
Redovisat resultat före skatt	-	-
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	-	-
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-12 659	-8 340
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	15	42
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	-	-410 884
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag	-	-
Skattemässig justering av bokfört resultat för avskrivning på byggnader	-10 280	-10 280
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader	10 280	10 391
Redovisad skattekostnad	<u>-12 644</u>	<u>-419 071</u>

Not 7 Byggnader och mark

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	20 936 589	20 936 589
Försäljningar och utrangeringar	-26 042	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>20 910 547</u>	<u>20 936 589</u>
Ingående avskrivningar	-13 174 224	-12 090 275
Försäljning och utrangeringar	26 042	-
Avskrivningar	-1 083 949	-1 083 949
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-14 232 131</u>	<u>-13 174 224</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>6 678 416</u>	<u>7 762 365</u>
Bokfört värde byggnader	6 486 222	7 570 171
Bokfört värde mark	192 194	192 194
	<u>6 678 416</u>	<u>7 762 365</u>

Not 8 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	107 526 639	99 836 718
Inköp	983 962	2 086 123
Omföring från pågående projekt	7 645 647	5 603 798
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	116 156 248	107 526 639
Ingående avskrivningar	-23 468 327	-19 069 380
Avskrivningar	-4 205 106	-4 398 947
Utgående ackumulerade avskrivningar	-27 673 433	-23 468 327
Utgående restvärde enligt plan	88 482 815	84 058 312

Not 9 Inventarier

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	1 898 702	1 898 702
Inköp	295 455	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 194 157	1 898 702
Ingående avskrivningar	-1 544 404	-1 461 762
Avskrivningar	-85 104	-82 642
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 629 508	-1 544 404
Utgående restvärde enligt plan	564 649	354 298

Not 10 Pågående nyanläggningar materiella anläggningstillgångar

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	6 452 300	6 928 799
Inköp	1 357 005	5 127 299
Under året genomförda omfördelningar	-7 645 647	-5 603 798
Utgående anskaffningsvärde	163 658	6 452 300

M

Not 11 Uppskjutna skattefordringar

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
De uppskjutna skattefordringarna hänför sig till följande post: Byggnader	1 025 920	1 015 640

Not 12 Transaktioner med koncernföretag

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Uppgifter om moderföretaget		
Moderföretag i den största koncern där Hofors Vatten AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Hofors kommun, 212000-2296		
Moderföretag i den minsta koncern där Hofors Vatten AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Gästrike Vatten AB, 556751-1661, Gävle.		
Inköp och försäljning mellan koncernföretag		
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.		
Inköp (%)	38	41
Försäljning (%)	-	-
Fordringar (+) / Skulder (-) avseende närstående		
Hofors kommun, fordringar/skulder	203 339	5 596
Summa Hofors kommun, korta fordringar/skulder	203 339	5 596
Gästrike Vatten AB	-230 053	27 876
Gävle Vatten AB	-	-101 704
Älvkarleby Vatten AB	-	-
Summa Gästrike Vattenkoncernen kort fordran/skuld	<u>-230 053</u>	<u>-73 828</u>

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 Hofors Vatten AB består av 100 st aktier med kvotvärde 1 000 kr.

Not 15 Resultatdisposition

	<u>2017-12-31</u>
Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:	
Balanserade vinstmedel	1 572 110
Årets resultat	-12 644
	<u>1 559 466</u>
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överförs	-1 559 466
	<u>0</u>

Not 16 Övriga avsättningar

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvudmannen har strikt ansvar	-	9 000
Avsättning mätarbyten förkortad uppsittartid	-	338 124
	<u>-</u>	<u>347 124</u>
Summa	0	347 124

Not 17 Skulder till kreditinstitut

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Räntebärande skulder		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	80 131 000	81 454 000
	<u>80 131 000</u>	<u>81 454 000</u>
Summa	80 131 000	81 454 000
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	1 323 000	1 323 000
	<u>1 323 000</u>	<u>1 323 000</u>
Summa	1 323 000	1 323 000
	<u>1 323 000</u>	<u>1 323 000</u>
Summa räntebärande skulder	81 454 000	82 777 000

Förfallotider

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

Skulder till kreditinstitut	17 000 000	-
Summa	<u>17 000 000</u>	<u>0</u>

M

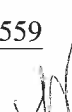
Not 18 Övriga långfristiga skulder

	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Periodiserade anslutningsavgifter		
Ingående balans	235 924	199 772
Årets förändring	106 776	36 152
	<hr/>	<hr/>
Redovisat värde	342 700	235 924

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>
Kortfristig skuld till VA-kollektivet*	16 570 927	14 929 501
Upplupna kostnader	460 489	1 564 708
Upplupna räntekostnader	395 831	249 350
	<hr/>	<hr/>
Summa	17 427 247	16 743 559



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

2018-02-22



Torbjörn Jansson
Ordförande




Susanna Wintherhamre
vice ordförande



Eva Mari Rasjö



Hans Larsson



Eskil Säll



Lena Blad
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2018-03-¹⁸~~12~~
KPMG AB



Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor