

Styrelsen och verkställande direktören för Gävle Vatten AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Bolaget bildades och startade sin verksamhet 2008 och ska enligt gällande bolagsordning

- vara huvudman för vatten- och avloppsverksamheten i enlighet med lagen om allmänna vattentjänster (vattentjänstlagen) i Gävle kommun
- äga och förvalta allmänna anläggningar för ändamålet,
- samt därmed förenlig verksamhet.

### Koncernen

I Gästrikre Vatten koncernen ingår förutom moderbolaget Gästrikre Vatten AB följande dotterbolag:

- Gävle Vatten AB
- Hofors Vatten AB
- Ockelbo Vatten AB
- Älvkarleby Vatten AB
- Östhammar Vatten AB

Gävle Vatten AB har sitt säte i Gävle kommun, Gävleborgs län.

### Ägarförhållanden

Gävle Vatten AB är ett dotterbolag till moderbolaget Gästrikre Vatten AB. Kommunerna Gävle, Hofors, Ockelbo, Älvkarleby och Östhammar äger gemensamt Gästrikre Vatten AB. Gästrikre Vatten AB innehar 99% av aktierna och Gävle kommun äger resterande 1 %. Gävle kommun utser samtliga styrelseledamöter.

### Verksamheten samt väsentliga händelser

Gävle Vatten AB tillhandahåller anläggningar för allmänna vattentjänster i Gävle kommun. Tillsammans med moderbolaget Gästrikre Vatten AB säkerställs en långsiktigt hållbar VA-verksamhet som följer av huvudmannaskapet enligt lagen om allmänna vattentjänster (vattentjänstlagen) innefattande produktion och distribution av dricksvatten samt avledande och omhändertagande av avloppsvatten samt administration för detta.

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

Ett omfattande arbete har skett för att klargöra spill- och dagvattennätets utformning och kapacitet för att kunna utreda skadeståndsärenden kopplade till skyfallet i augusti 2021.

Projekt Nytt reningsverk Gävle fortlöper. Under året har miljö tillstånd från Mark och miljödomstolen erhållits. Styrelsen fattat beslut om yttrande för detaljplan för Duvbacken/Nytt reningsverk, samt om upphandling av entreprenör fas 1.

Projekt för Gemensam systemlösning för dricksvattenförsörjning i Gävle och Älvkarleby fortlöper. Avgränsningssamråd för vattenuttaget har genomförts. Ett tillägg har skett genom att del av råvattnet från Dalälven ska förstärka dricksvattenanläggningarna i Gävle-Valboåsen och att överskottet av råvatten kan

nyttjas som tekniskt vatten där dricksvattenkvalitet inte är nödvändigt. På så sätt skapas förutsättningar för en smart vattenanvändning.

Styrelsen har fattat beslut om genomförande av ett utökat råvattenuttag och en råvattenledning mellan Skutskär -Gävle - Valbo/Forsbacka med syfte att skapa långsiktiga förutsättningar för en hållbar vattenförsörjning.

Kommunfullmäktige i Gävle har beslutat om höjning av bruksavgifternas nivå för år 2023 i Gävle kommun.

Styrelsen har tagit beslut om inriktning för lokalförsörjning på medellång sikt.

### **Miljöansvar**

Verksamheten genomsyras av ett långsiktigt kretsloppstänkande, där hänsyn även ska tas till kommande generationers behov av en god VA-försörjning. På så sätt kan vårt vatten hanteras, bevaras och brukas på ett hållbart sätt. Avloppsvatten renas i avloppsreningsverken från fosfor och organiskt material innan det återförs till naturen i ytvatten som är recipienter.

Gävle Vatten ABs verksamhet är till väsentliga delar tillståndspliktig enligt miljöbalken. För varje tillståndspliktigt reningsverk upprättas ett särskilt miljöbokslut. Det finns fyra tillståndspliktiga verk, Axmarby, Duvbacken, Hedesunda och Norrsundet, samtliga bedöms ha resultat inom gällande villkor. Uttag av vatten är tillståndspliktigt enligt miljöbalken. Samtliga uttag ligger inom tillstånden. Dricksvatten är klassificerat som livsmedel och vattenkvaliteten kontrolleras kontinuerligt genom provtagningar i enlighet med fastställda kontrollprogram. Andelen vatten prov enligt fastställt kontrollprogram som är tjänliga i enlighet med Livsmedelsverkets föreskrifter överstiger 99%. Det innebär att allt vatten som levererats ut har varit hälsomässigt säkert.

### **Intäkter och kostnader**

Årets resultat är en vinst på 4,3 mnkr efter att 9 mnkr av intäkterna har redovisats som överuttag och bokförts som skuld till VA-kollektivet. Huvuddelen av intäkterna kommer från bruksavgifter, en mindre del av intäkterna kommer från periodens anläggningsavgifter.

Över- eller underuttag arbetas in i bolagets ekonomiska plan och avgiftsuttaget balanseras mot verksamhetens kostnader. Den plan som läggs har sin grund i den strategi som styrelsen tagit fram och genom att avgiftsuttaget balanseras mot verksamhetens kostnader kan upparbetade över- eller underuttag återföras. Höjningar av taxan har beslutats av Gävle Kommunfullmäktige för åren 2020, 2021 och 2022 för att möta kostnadsbilden kommande år. Höjningen förklarar till största delen ökningen av intäkter för år 2022.

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. Andelen av Gästrike Vatten ABs kostnader som belastar Gävle Vatten AB uppgår till 71 %.

## Investeringar

Investeringarna består främst av exploateringar, förnyelse av befintliga anläggningar och VA-ledningsnät samt nyinvesteringar för att säkerställa kvaliteten och öka kapaciteten i såväl vattenförsörjningen som avloppsreningen. Under året har också fastighetsförvärv genomförts inom ramen för nytt reningsverk i Gävle. Flertalet av investeringarna är flerårsprojekt och pågår.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Nettoomsättning	227 187	205 692	176 571	151 920	169 804
Årets över-/underuttag	13 412	18 057	1 202	-25 038	-22 359
Ackumulerat över-/underuttag	9 086	-8 331	-26 388	-27 590	-2 552
Investeringar	152 350	189 548	232 886	62 050	60 005
Balansomslutning	1 137 068	1 007 030	962 056	655 472	648 977
Såld mängd VA (tm3)	6 585	6 600	6 630	6 470	6 644
Producerad mängd vatten (tm3)	9 087	9 393	9 310	9 688	9 399
Mottagen mängd avlopp (tm3)*	13 257	15 515	13 724	15 813	12 758

I nettoomsättningen ingår över-/underuttag

tm3 = tusental kubikmeter

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

\*Mottagen mängd avlopp: Siffran för 2021 är ändrad från 11 195 (högt pga av skyfallet).

## Risk och osäkerhetsfaktorer samt förväntad utveckling

Uppdraget utökas, särskilt kan lyftas förändringar i Lag om allmänna vattentjänster (LAV), införandet av nya dricksvattenföreskrifter/direktiv, osäkert säkerhetsläge, ökat fokus på klimatanpassning/skyfall samt revidering av avloppsdirektivet. Ökade krav på beredning och robusthet för vattenleverans samt reningskrav för avlopp och dagvatten kommer att påverka inriktning och ökade kostnader förväntas. Även den lokala och regionala utvecklingen är fortsatt stark vilket är positivt men tillsammans med ökade krav, ökat behov av underhåll samt behov av ökad kapacitet och VA-utbyggnad blir kraven mycket stora på organisationen.

Inom hållbarhetsområdet är vattenskydd, hantering av slam, smart vattenanvändning och klimatanpassning av såväl VA-verksamheten som våra städer viktiga områden att arbeta med integrerat med primärkommunernas fysiska planering. Ökad exploatering och en växande stad gör att det påverkar riskerna för stadens vattentäkter som nyttjar vattnet i Gävle-Valboåsen och Gavleån. Åtgärder för att stärka skyddet, utveckla bostäder och verksamheter inom området och samtidigt ge ett tydligt planeringsunderlag för olika målgrupper fortlöper på flera olika sätt. Vi behöver nyttja såväl mark som nya tekniska lösningar för att på ett så smart sätt som möjligt uppnå optimal samhällsnytta på både kort och lång sikt för att skapa hållbara stadsdelar. En utvecklingsaktivitet är tekniskt vatten för att främja smartare vattenanvändning.

Investerings- och exploateringsbehovet är stort till följd av ökade krav, utbyggnad till nya anslutningar för att möta efterfrågad tillväxt samt för att skapa ökad redundans. Omfattande åtgärder ligger i den långsiktiga investeringsplanen främst genom utökad rening på vattenverk, byggandet av ett kompletterande vattenverk tillsammans med Älvkarleby och byggandet av ett nytt reningsverk. Ytterligare åtgärder kommer dock att behöva vidtas för att inom en 10-års period öka kapaciteten och höja kvaliteten. Det krävs även utbyggnad och anpassning av distributionsnätet. Parallellt pågår arbete med att ta fram underhålls- och förnyelseplaner för dagens anläggningar och ledningsnät, sk reinvesteringar.

De ökade kraven tillsammans med ökade rörelsekostnader på grund av inflation, ränteläge, höjda elpriser

gör att verksamhetskostnaderna bedöms öka trots att effektiviseringar sker. Kostnaderna kommer att påverkas av omvärldsläget som i nuläget är osäkert. Detta innebär såväl att en ökad prisbild kan ge högre kostnader men även att brist på komponenter/materiel kan leda till försenade arbeten vilket skjuter kostnader framåt. Kostnadsnivån i Gävle Vatten beräknas öka successivt under kommande ramperiod, inte enbart som en följd av nytt kostnads- och ränteläge utan även kopplat till de stora investeringar som ska göras under åren som kommer.

Ökade kostnader ger behov av ökade intäkter. Utbyggnad (exploatering) ska täckas genom intäkter från anläggningsavgifter och övriga ökade kostnader genom intäkter från brukningstaxan. I bedömningen av intäkter har förutsatts att förbrukningen kommer att öka något på grund av nya kunder. Bedömningen är att taxehöjningar kommer att krävas under kommande år för att inte verksamheten ska vara underfinansierad.

De stora investeringarna ger ett ökat lånebehov. Detta gör även att verksamheten blir mer räntekänslig. Det är nödvändigt att vara öppna för att lyfta in dialog om finansiering och överväga alternativa finansieringsformer samt nyttja möjligheter till avsättning så att taxejusteringarna kan hållas nere. Då investeringsbehovet för såväl re- som nyinvesteringar är stort nationellt inom VA-området såväl som inom övrig teknisk infrastruktur i Sverige blir det extra viktigt att arbeta strategiskt med finansieringsfrågorna.

## **Känslighetsanalys**

### *Räntor*

En ökning av räntan med  $\pm 1$  procentenhet skulle innebära en förändring i kostnader på ca  $\pm 4$  mnkr 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 aktuellt månad (Riksbanken).

### *Intäkter*

En förändring av intäkter med  $\pm 1$  procentenhet skulle innebära en förändring av intäkter på ca  $\pm 2\,400$  tkr för bolaget.

### *Kostnader*

En förändring av direkta kostnader med  $\pm 1$  procentenhet skulle innebära en förändring i kostnader på ca  $\pm 500$  tkr för bolaget.

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	62 616 312	18 057 537	<b>80 773 849</b>
Omföring fg. års resultat		18 057 537	-18 057 537	<b>0</b>
Årets resultat			4 326 151	<b>4 326 151</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>80 673 849</b>	<b>4 326 151</b>	<b>85 100 000</b>

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgår till totalt 40 000 000 kr (40 000 000 kr)

### Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	80 673 849
årets vinst	4 326 151
	<b>85 000 000</b>

disponeras så att  
i ny räkning överföres 85 000 000

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-01-01 -2022-12-31</b>	<b>2021-01-01 -2021-12-31</b>
Nettoomsättning	2	227 186 781	205 691 801
Övriga rörelseintäkter	3	9 395 376	257 758 937
		<b>236 582 157</b>	<b>463 450 738</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Produktionskostnader		-49 210 969	-43 473 418
Övriga externa kostnader	4, 5	-146 518 467	-363 404 862
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-31 362 684	-29 169 159
Övriga rörelsekostnader		-89 431	0
		<b>-227 181 551</b>	<b>-436 047 439</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>9 400 606</b>	<b>27 403 299</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	66 627	54 418
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-4 126 384	-4 897 812
		<b>-4 059 757</b>	<b>-4 843 394</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>5 340 849</b>	<b>22 559 905</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>5 340 849</b>	<b>22 559 905</b>
Skatt på årets resultat	8	-1 014 698	-4 502 368
<b>Årets resultat</b>		<b>4 326 151</b>	<b>18 057 537</b>

## Balansräkning

Not 2022-12-31 2021-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Byggnader och mark	9	162 765 246	148 165 989
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10	693 952 877	611 288 907
Inventarier, verktyg och installationer	11	688 333	828 333
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	255 203 621	231 428 902
		<b>1 112 610 077</b>	<b>991 712 131</b>

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Uppskjuten skattefordran	13	3 865 785	4 880 483
		<b>3 865 785</b>	<b>4 880 483</b>

#### Summa anläggningstillgångar

**1 116 475 862 996 592 614**

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar		12 496 200	4 122 982
Fordringar Gävle Kommun	14	40 863	328 473
Övriga fordringar		8 007 387	5 670 173
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	47 946	316 210
		<b>20 592 396</b>	<b>10 437 838</b>

#### Summa omsättningstillgångar

**20 592 396 10 437 838**

### SUMMA TILLGÅNGAR

**1 137 068 258 1 007 030 452**

## Balansräkning

Not 2022-12-31 2021-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital	16	100 000	100 000
		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>

##### *Fritt eget kapital*

Balanserad vinst eller förlust	17	80 673 849	62 616 312
Årets resultat		4 326 151	18 057 537
		<b>85 000 000</b>	<b>80 673 849</b>

#### Summa eget kapital

**85 100 000 80 773 849**

#### Avsättningar

Övriga avsättningar	18	251 800 000	250 720 000
		<b>251 800 000</b>	<b>250 720 000</b>

#### Långfristiga skulder

Checkräkningskredit Gävle Kommun	19	412 421 990	341 598 924
Övriga skulder	20	342 619 414	314 654 269
		<b>755 041 404</b>	<b>656 253 193</b>

#### Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder		29 448 452	8 504 373
Skulder koncernföretag	14	181 106	5 334 967
Skulder Gävle Kommun	14	2 737 589	2 965 486
Aktuella skatteskulder		-22 760	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	12 782 467	2 478 584
		<b>45 126 854</b>	<b>19 283 410</b>

### SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

**1 137 068 258 1 007 030 452**



## Kassaflödesanalys

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster	22	5 340 849	22 559 905
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	23	60 502 569	303 004 018
Betald skatt		-22 760	0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>65 820 658</b>	<b>325 563 923</b>
<b>Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet</b>			
Förändring av kortfristiga fordringar		-10 154 559	110 904 703
Förändring av kortfristiga skulder		25 866 205	-28 517 702
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>81 532 304</b>	<b>407 950 924</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-152 355 369	-189 549 848
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-152 355 369</b>	<b>-189 549 848</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Upptagna lån		70 823 065	341 598 924
Amortering av lån		0	-560 000 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>70 823 065</b>	<b>-218 401 076</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

#### Intäktsredovisning

Bolaget 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 kostnaderna för nyinvesteringar i anläggningen samt del av huvudanläggningen, administration och räntekostnader för nyanläggning i ledningsnätet och del av huvudanläggning. Anläggningsavgiften intäktförs 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 %

#### Brukningssavgifter

Brukningssavgiften 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.

Brukningssavgiften faktureras löpande till alla kunder.

#### Gemensamma intäkter och kostnader

Gemensamma kostnader från moderbolaget har fördelats utifrån olika fördelningsnycklar:

Personalkostnaderna 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.

### **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, utangeras 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

	År
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 teknisk 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 beakta 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 en byggnadsanläggning.

Följande avskrivningstider har tillämpats

	År*	andel i %
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.

### **Inkomstskatter**

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år och justeringar 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.

### Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Eventuella likvida medel består av tillgodohavande på koncernkonto hos Gävle kommun.

Tillgodohavande redovisas som kortfristig fordran på Gävle kommun och skuld redovisas som långfristig skuld till Gävle kommun då det avser långfristig finansiering av investeringar.

### Lån

Finansiering sker sedan 2021 genom checkräkningskredit hos Gävle kommun som löper med ränta för samtliga nettoinvesteringar i VA-anläggningar som inte är internt finansierade. Då checkräkningskrediten avser långfristig finansiering redovisas det som långfristig skuld.

### 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.

### Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2022	2021
<b>Nettoomsättningen per rörelsegren</b>		
Anslutningsavgifter	15 620 263	13 683 282
Konsumtionsavgifter	220 652 779	192 008 519
Underuttag/Överuttag VA-kollektivet	-9 086 260	0
	<b>227 186 782</b>	<b>205 691 801</b>

### Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2022	2021
Rörelsebidrag från Gävle kommun	0	250 000 000
Övriga rörelseintäkter	9 395 376	7 758 937
	<b>9 395 376</b>	<b>257 758 937</b>

### Not 4 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2022	2021
<b>KPMG AB</b>		
Revisionsuppdrag	45 000	44 000
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	2 400
	<b>45 000</b>	<b>46 400</b>

**Not 5 Kostnader från Gästrike Vatten AB**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Styrelsearvoden	131 531	118 680
Inhyrd personal	26 724 368	22 501 349
Övriga kostnader enligt fördelningsnyckel fastställd av Gästrike Vatten AB	57 073 900	47 111 452
	<b>83 929 799</b>	<b>69 731 481</b>

**Not 6 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Övriga ränteintäkter	66 627	54 418
	<b>66 627</b>	<b>54 418</b>

**Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Räntekostnader till Gävle kommun	4 122 406	3 540 516
Borgensavgifter till Gävle kommun	0	1 356 677
Övriga räntekostnader	3 978	620
	<b>4 126 384</b>	<b>4 897 813</b>

**Not 8 Skatt på årets resultat**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Skatt på årets resultat</b>		
Uppskjuten skatt	-1 014 698	-4 502 368
<b>Totalt redovisad skatt</b>	<b>-1 014 698</b>	<b>-4 502 368</b>

**Avstämning av effektiv skatt**

	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
	<b>Procent</b>	<b>Belopp</b>	<b>Procent</b>	<b>Belopp</b>
Redovisat resultat före skatt		5 340 848		22 559 905
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-1 100 215	20,60	-4 647 340
Ej avdragsgilla kostnader		-131 875		-2 634
Ej skattepliktiga intäkter		201		37 515
Avdrag för tidigare negativt räntenetto		0		171 401
Omvärdering av uppskjuten skatt		217 191		-60 438
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader		-536 642		-139 562
Skattemässig justering av bokfört resultat för avskrivningar på byggnader		536 642		138 690
<b>Redovisad effektiv skatt</b>	<b>19,00</b>	<b>-1 014 698</b>	<b>19,96</b>	<b>-4 502 368</b>

### Not 9 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	183 843 493	120 398 882
Inköp	450 000	721 611
Omklassificeringar	16 410 000	62 723 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>200 703 493</b>	<b>183 843 493</b>
Ingående avskrivningar	-35 677 504	-32 869 771
Årets avskrivningar	-2 260 743	-2 807 733
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-37 938 247</b>	<b>-35 677 504</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>162 765 246</b>	<b>148 165 989</b>
Bokfört värde byggnader	7 327 618	9 138 360
Bokfört värde mark	155 437 628	139 027 629
	<b>162 765 246</b>	<b>148 165 989</b>

### Not 10 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	764 882 622	726 950 513
Inköp	11 943 167	2 829 988
Försäljningar/utrangeringar	-94 741	
Omklassificeringar	99 777 484	35 102 121
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>876 508 532</b>	<b>764 882 622</b>
Ingående avskrivningar	-153 593 915	-127 610 196
Årets avskrivningar	-28 961 741	-25 982 719
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-182 555 656</b>	<b>-153 592 915</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>693 952 876</b>	<b>611 289 707</b>

### Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 742 961	4 742 961
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>4 742 961</b>	<b>4 742 961</b>
Ingående avskrivningar	-3 914 628	-3 536 728
Årets avskrivningar	-140 000	-377 900
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-4 054 628</b>	<b>-3 914 628</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>688 333</b>	<b>828 333</b>

**Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	231 428 903	143 255 781
Inköp	139 962 202	185 998 243
Omklassificeringar	-116 187 484	-97 825 121
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>255 203 621</b>	<b>231 428 903</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>255 203 621</b>	<b>231 428 903</b>

**Not 13 Uppskjuten skattefordran**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Byggnader	2 371 655	2 908 297
Skattemässigt underskott	1 494 130	1 972 186
	<b>3 865 785</b>	<b>4 880 483</b>

Årets bokförda värde fastigheter: 162 315 246

Årets skattemässiga värde fastigheter: 173 828 136

**Not 14 Transaktioner med koncernföretag**

Moderföretag i den minsta koncern där Gävle Vatten AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Gästrike Vatten AB, 556751-1661, Gävle.

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>Andel inköp och försäljning (%) avseende företag inom Gästrike Vatten koncernen</b>		
Inköp	42	17
Försäljning	0	0
	<b>42</b>	<b>17</b>

**Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	47 946	316 210
	<b>47 946</b>	<b>316 210</b>

### Not 16 Antal aktier och kvotvärde

<b>Antal aktier</b>	<b>Kvot- värde</b>
100	1 000
<b>100</b>	

### Not 17 Disposition av vinst eller förlust

**2022-12-31**

#### **Förslag till vinstdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	80 673 849
årets vinst	4 326 151
	<b>85 000 000</b>

disponeras så att i ny räkning överföres	85 000 000
---	------------

### Not 18 Avsättningar

**2022-12-31**

**2021-12-31**

Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvudman har strikt ansvar	1 800 000	720 000
Ansvar för skador skyfall 2021	250 000 000	250 000 000
	<b>251 800 000</b>	<b>250 720 000</b>

### Not 19 Checkräkningskredit

Beviljat belopp på checkräkningskredit hos Gävle kommun uppgår till 1 000 mnkr. Saldot redovisas som långfristig skuld då checkräkningskredit avser långfristig finansiering. Gävle kommun är kontohavare mot banken



## Not 20 Övriga långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
<b>Periodiserade anslutningsavgifter</b>		
Ingående balans	298 343 687	270 592 095
Årets förändring	31 550 877	27 751 591
	<b>329 894 564</b>	<b>298 343 686</b>
<b>Skuld avseende framtida investering säkerställande av vattenförsörjning Gävle</b>		
Ingående balans	4 961 085	6 195 105
Årets förändring	-1 234 020	-1 234 020
	<b>3 727 065</b>	<b>4 961 085</b>
<b>Skuld avseende investering i VA-anläggning Valboåsen</b>		
Ingående balans	11 349 497	13 701 210
Årets förändring	-2 351 712	-2 351 713
	<b>8 997 785</b>	<b>11 349 497</b>

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

## Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna kostnader	3 696 207	2 478 583
Överuttag från VA-kollektivet	9 086 260	0
	<b>12 782 467</b>	<b>2 478 583</b>

## Not 22 Räntor och utdelningar

	2022-12-31	2021-12-31
Erhållen ränta	-66 627	-54 418
Erlagd ränta	4 126 384	6 375 892
	<b>4 059 757</b>	<b>6 321 474</b>

## Not 23 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	31 362 684	29 169 159
Anslutningsavgifter	31 550 877	27 751 591
Investeringsfond	-3 585 732	-3 585 732
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	94 740	
Övriga avsättningar	1 080 000	249 669 000
	<b>60 502 569</b>	<b>303 004 018</b>

Gävle

Niklas Nygren  
Ordförande

Henrik Sundberg

Ola Nilsson

Lena Blad  
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

KPMG AB

Margareta Sandberg  
Auktoriserad revisor