

**Gästrike Vatten AB**  
**Org nr 556751-1661**

## Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2017

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- koncernresultaträkning	10
- koncernbalansräkning	11
- kassaflödesanalys för koncernen	13
- moderbolagets resultaträkning	14
- moderbolagets balansräkning	15
- kassaflödesanalys för moderbolaget	17
- noter, gemensamma för moderbolag och koncern	18

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Undertecknad VD i Gästrike Vatten AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen 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

### Ägarförhållanden och koncernstruktur

Gästrike Vatten AB har sitt säte i Gävle kommun, Gävleborgs län. Bolagets ändamål är att tillsammans med de kommunala bolag som är huvudmän för VA-anläggningarna i Gävle, Hofors, Ockelbo, Älvkarleby, och Östhammars kommuner svara för driften av den allmänna vattenförsörjningen och avloppshanteringen i kommunerna.

Gästrike Vatten AB ägs av Gävle, Hofors, Ockelbo, Älvkarleby och Östhammars kommun. Gävle kommun är majoritetsägare och äger 60 % av bolaget och övriga fyra kommuner äger 10 % vardera. Östhammars kommun anslöts till Gästrik Vatten AB från 1 maj 2017 genom köp av 10 % av bolagets aktier från Gävle kommun.

Gästrik Vatten AB sköter driften av VA-anläggningarna i ägarkommunerna. VA-anläggningarna ägs och förvaltas av anläggningsbolag för respektive kommuns VA-kollektiv som därmed är huvudman för den kommunala VA-försörjningen. Anläggningsbolagen är dotterbolag till Gästrik Vatten AB. De ägs till 99 % av Gästrik Vatten AB och den resterande procenten innehas av respektive kommun. Varje kommun styr 100 % av rösterna i dotterbolaget. Styrelserna i dotterbolagen utses av kommunfullmäktige i respektive kommun.

All personal är anställd i Gästrik Vatten AB och den mobila utrustning och de fordon som behövs för att driva VA-anläggningarna finns hos Gästrik Vatten AB.

Gästrik Vatten AB har full kostnadstäckning från sina dotterbolag. Om något av dotterbolagen går med underskott har den kommun som äger dotterbolaget skyldighet att skjuta till kapital. Koncernstrukturen ger samordningsfördelar samtidigt som varje kommun har kontroll över sina anläggningar, utbyggnadsplaner och nivån på sin VA-taxa. Styrkan att investeringar kan samordnas och resurser som till exempel vattentäcker, anläggningar och medarbetare kan nyttjas optimalt. Det ger en långsiktigt kostnadseffektiv och hållbar VA-försörjning som kan möta delar av de ökade krav som ställs på verksamheten genom EU-direktiv och lagar.

Samtliga bolag tillämpar de kommunala lokaliserings-, självkostnads-, och likställighetsprinciperna.

### Hållbarhetsrapport


Bolaget uppfyller inte kriterierna för att upprätta en hållbarhetsredovisning.

### Hållbarhetsupplysningar

En stor del av Gästrik Vattens kärnverksamhet är inriktad på hållbarhet inom miljöområdet. Arbete för att få in ett bredare perspektiv inom såväl miljö som ekonomi och socialt ansvar behöver utvecklas.

Under året har ett projekt startat för att utveckla den pedagogiska verksamheten, främst inriktat mot barn och unga. Som en del av projektet har en barnstyrelse rekryterats. Barnstyrelsen fokuserar på barns tankar och idéer om hur vi ska bli bättre på att bry oss om vårt gemensamma vatten och göra barn delaktiga i utformandet av våra skolbesök och studiebesök. Detta är en modell som används lyckosamt på andra håll för att öka barns inflytande i samhället, vilket är i linje med barnkonventionen.

Under hösten har vi kranmärkt oss. Vi stödjer även andra verksamheter att kranmärkas. Kranmärkt är en nationell hållbarhetsmärkning för verksamheter som väljer kranvatten framför flaskvatten. Det betyder att arbetsplatsen, möten och externa konferenser eller utbildningar är fria från flaskvatten.



## Medarbetare

Vi har anpassat och stärkt organisationen med fler medarbetare och breddat vår kompetens i företaget. Ungefär hälften av ökningen är hänförlig till att ytterligare en kommun har fört över sin VA-verksamhet till Gästrik Vatten under året. Under året har organisationen rekryterat in 25 nya medarbetare. Antalet medarbetare har ökat till 103,6 årsarbetare, det är en ökning med 25,7 % mot 2016.

## Arbetsmiljö

En god och säker arbetsmiljö är högt prioriterad inom Gästrik Vatten och ett kontinuerligt förbättringsarbete sker.

Inför anslutningen av VA-verksamheten i Östhammars kommun till Gästrik Vatten har flera aktiviteter genomförts för att på ett bra sätt ta emot Östhammar och de medarbetare som valt att börja på Gästrik Vatten samt för att stödja befintliga medarbetare och hantera tillfälliga och nya arbetsuppgifter.

En organisationsöversyn har genomförts och en ny organisationsstruktur har arbetats fram med fokus att möta upp de behov och förväntningar som finns, både nuvarande och kommande. Syftet är att skapa en tydligare struktur och utveckla arbetssätt mot en mer kundorienterad verksamhet. Genom den nya organisationen ökar närheten mellan chefer och medarbetare och ger möjlighet till fortsatt tillväxt och utveckling.

För att främja en god arbetsmiljö har vi under året genomfört temadagar kring "hälsa och motivation" samt utbildning om "Vi är varandras arbetsmiljö" för alla medarbetare.

Ett flertal riktade utbildningar har genomförts för berörd personal som; Arbeten i slutna utrymmen, Räddning uppåt, Planering för evakuering, Arbeta på höjd > 2 meter inkl. hantering av fallskyddsutrustning och hjälm, Livsmedelslagstiftningens rekommendation för att minska risken för kontaminering.

## Kvalitet

Dricksvatten är klassificerat som livsmedel och vattenkvaliteten kontrolleras kontinuerligt genom provtagningar. Kvaliteten är hög och uppfyller Livsmedelsverkets krav. Under året har vi, med gott resultat, tagit 2 256 stycken vattenprover, vilket har genomförts i enlighet med fastställt kontrollprogram. Två vattenprov har varit bekräftat otjänligt.

För att säkerställa kvaliteten på vattnet vi levererar pågår ett arbete med att låsa vattenposter i Gävle, Hofors, Ockelbo och Älvkarleby, ett arbete som kommer pågå till 2020, alla vattenposter i de fyra kommunerna kommer att låsas, totalt ca 5 000 stycken. Genom att låsa vattenposter gör vi leveransen av dricksvatten säkrare. Parallellt med att låsa vattenposter pågår arbete med att skapa möjlighet till säkra vattenuttag genom vattenkiosker. Under året har en vattenkiosk etablerats i Gävle driftsättningen sker under första halvåret 2018. Vattenkiosker är planerade i samtliga kommuner under 2018 och 2019.

Vi har stärkt beredningen av dricksvattnet med en mikrobiologisk barriär i form av UV-ljus på Sätra vattenverk i Gävle och påbörjat installation av UV-ljus på vattenverken i Alunda och Österbybruk i Östhammar.

För att säkerställa leveransen av vatten för boende i Ockelbo har vattentornet i centralorten åtgärdats invändigt. På Hofors vattenverk har omfattande åtgärder gjorts för att förbättra kvaliteten på råvattnet genom reduktion av turbiditet och rengöring av sandfilter för att få en bättre fungerande reningsprocess.



## 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.

Enligt miljöbalken är avloppsreningsverken tillståndspliktiga. För varje tillståndspliktigt reningsverk upprättas ett särskilt miljöbokslut. Alla utom ett av de tillståndspliktiga reningsverk har resultat inom gällande villkor. Då hösten var mycket nederbördsrik har hydraulisk överbelastning från reningsverk och pumpstationer lett till bräddningar och källaröversvämningar. Mätningen behöver utvecklas.

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.

På Världstoalettedagen uppmärksammades vad som får spolans ner i toaletten samtidigt som vi firade reningsverket Duvbacken som i år funnits i 50 år. Vår barnstyrelse deltog i detta event.



## Väsentliga händelser under räkenskapsåret

### Koncernen:

- Aktiviteter för att möta risk för vattenbrist på vatten på grund av låga grundvattennivåer, både genom utökade mätningar av grundvattennivåer och åtgärder vid uttagsbrunnar och vattenverk.
  - Positiv effekt på grundvattennivåer i Gävle genom anlagd filteranläggning.
  - I Östhammar kommun genomfördes åtgärder vid uttagsbrunnar och vattenverk för optimering samt införande av restriktioner (bevattningsförbud).
  - Kokningsrekommendationer av vattnet för boende i Hamrånge (Gävle) och i Österbybruk (Östhammar), som försiktighetsåtgärd.
  - Påbörjad installation av UV-ljus som skyddsbarriär på två vattenverk för att säkerställa vattenkvaliteten i Östhammars kommun.
  - Installation av ett ytterligare beredningssteg i form av en UV-anläggning vid Sätra vattenverk (Gävle) för en säkrare dricksvattenkvalitet.
  - Omfattande drift- och underhållsåtgärder vid Hofors vattenverk för en säkrare drift och styrning samt åtgärder för att säkerställa en god leverans kvalitet.
  - Renovering av invändigt ytskikt i Ockelbo vattentorn för att säkerställa vattenkvaliteten.
  - Utökad läcksökning samt åtgärder på vattenledningsnätet och installation av flödesmätare (Älvkarleby).
  - Ledningsnätsförnyelse på 20-talet ställen i våra kommuner varav de mest omfattande är åtgärderna på Valbogatan och Näringen i Gävle för att säkerställa möjlighet till leverans av god kvalitet.

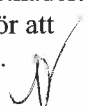
### Moderbolaget:

- Anslutning av Östhammars kommun till Gästrik Vatten.
  - Förändrad organisation och många nya medarbetare.
  - Låga grundvattennivåer nationellt och lokalt.

## Taxor och avgifter

VA-verksamheten finansieras av taxor och avgifter. Gästrik Vatten AB 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.

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.



## Flerårsjämförelse

I nettoomsättningen nedan ingår över/underuttag.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Nettoomsättning, mnkr</u>					
Gävle Vatten AB	168,4	151,8	137,8	125,5	113,9
Hofors Vatten AB	28,4	27,6	26,5	27,2	28,4
Ockelbo Vatten AB	17,0	15,2	13,8	13,9	15,7
Älvkarleby Vatten AB	30,1	29,4	30,2	26,4	26,7
Östhammar Vatten AB	27,6				
Gästrike Vatten AB	89,7	80,3	72,3	61,2	58,1
Elimineringar	-93,4	-83,3	-74,6	-64,7	-60,2
<b>Summa nettoomsättning</b>	<b>267,8</b>	<b>221,0</b>	<b>206,0</b>	<b>189,5</b>	<b>182,6</b>
<u>Investeringar, mnkr</u>					
Gävle Vatten AB	78,5	121,6	130,8	89,8	58,6
Hofors Vatten AB	2,6	7,2	4,6	3,6	5,2
Ockelbo Vatten AB	2,0	3,6	3,2	4,4	1,6
Älvkarleby Vatten AB	6,1	5,5	5,9	3,9	5,8
Östhammar Vatten AB	168,6				
Gästrike Vatten AB	1,1	1,0	2,0	5,9	4,0
<b>Summa investeringar</b>	<b>258,9</b>	<b>138,9</b>	<b>146,5</b>	<b>107,6</b>	<b>75,2</b>
<u>Balansomslutning, mnkr</u>					
Gävle Vatten AB	572,5	557,2	411,1	300,0	189,4
Hofors Vatten AB	104,8	105,8	104,8	108,6	103,6
Ockelbo Vatten AB	34,8	35,8	34,9	34,1	32,7
Älvkarleby Vatten AB	85,6	84,4	78,5	78,4	72,9
Östhammar Vatten AB	183,3				
Gästrike Vatten AB	18,0	25,2	27,4	27,4	13,2
Elimineringar	-3,2	-3,1	-25,5	-29,8	-10,0
<b>Summa balansomslutning</b>	<b>995,8</b>	<b>805,3</b>	<b>631,2</b>	<b>518,7</b>	<b>401,8</b>

*M*

## Koncernen

### Nettoomsättning

Dotterbolagens nettoomsättning består av bruksavgifter och anläggningsavgifter. Bruksavgifter intäktsförs när de uppstår. Anslutningsavgiften intäktsförs enligt matchningsprincipen i takt med anläggningarnas avskrivningstid, 25-50 år.

### Investeringar

Merparten av koncernens totala investeringar är dotterbolagens förnyelseinvesteringar i befintliga VA-anläggningar samt exploateringar.

## Moderbolaget

### Nettoomsättning

Bolaget ska alltid generera nollresultat med full kostnadstäckning från respektive dotterbolag. Intäkterna i Gästrike Vatten AB består av fakturerade kostnader som fördelas till dotterbolagen. Direkta kostnader belastar respektive dotterbolag.

Kostnadsfördelningsnyckel har reviderats i samband med bolagiseringen av VA-verksamheten i Östhammars kommun och ny fördelningsnyckel gäller från 1 maj 2017. Kostnader av gemensam karaktär har fördelats utifrån fördelningsnyckel fastställd av styrelsen, Gävle Vatten AB 71 (80) %, Hofors Vatten AB 7 (8) %, Ockelbo Vatten 3 (4) %, Älvkarleby Vatten AB 7 (8) % och Östhammar Vatten AB 12 (0) %.

### Investeringar

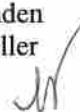
Årets investeringar är inventarier och utgörs av inventarier som dricksvattensläp, dricksvattentankar samt mobilt reservkraftaggregat för att säkerställa möjlig vattenleverans vid driftstörning.

## Risker och osäkerhetsfaktorer

En väsentlig risk är att vattenresurserna ska förorenas och därmed slå ut möjligheten till en stabil vattenförsörjning av god kvalitet för nuvarande och kommande generationer. Bristen på reservvatten medför att behovet av att säkerställa och skydda vattenresurserna blir än mer angeläget. Parallellt med att säkerställa och skydda nuvarande vattentäkter måste alternativ till dagens VA-försörjning tas fram så att det finns en fungerande reservvattenförsörjning.

Bristande förtroende för VA-huvudmannen hos kunder och ägare av kvaliteten på hur VA-verksamheten sköts eller på de tjänster som levereras, skulle få stora konsekvenser och påverkan på organisationen, vilket i sin tur påverkar arbetsmiljön negativt samt skadar varumärket. Fokus på effektivitet, kvalitet och tillgänglighet är därför prioriterat för att bedriva verksamheten långsiktigt på föreskriven nivå så att förtroendet för VA-verksamheten bibehålls.

Verksamhetens risker har identifierats och värderats utifrån påverkansgrad och sannolikhet till att övergripande mål inte kan infrias. Arbetsmiljö är ett fortsatt viktigt område då regionens starka tillväxt och nya lagkrav ökar resursbehov och belastning på organisationen. Kartläggning och utveckling av företagets processer är av stor vikt både för ökad tydlighet ur ett medarbetarperspektiv och för att säkerställa en korrekt hantering av kundärenden och intäkter. En finansiell risk för dotterbolagen är att inte kunna tillgodose bolagets kapitalbehov på kort eller lång sikt med tanke på de stora investeringsbehov som föreligger.



## Känslighetsanalys

Då bolaget har full kostnadstäckning genom sina dotterbolag är det av stor vikt att vi aktivt arbetar för en enkel men effektiv verksamhet som inte skapar onödiga kostnader i dotterbolagen. Det ingår även att arbeta aktivt med låneportföljen utifrån fastställd finanspolicy och respektive dotterbolags förutsättningar för att minimera ränterisken så långt det är möjligt.

Bolaget har under året valt att lösa befintliga lån i samband med att de skulle omsättas och övergått till att nyttja checkräkningskredit. Detta då en inlåningsavgift påförts bolagen 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).

En höjning av räntenivån med 1 % ger en kostnadsökning för moderbolaget på nyttjad checkräkningskredit med ca 55 tkr per år.

## Utsikter

Gästrike Vattens uppdrag är att kontinuerligt utveckla och driva VA-verksamheterna med ett tydligt och långsiktigt fokus. Det är mycket som händer inom VA-området, både nationellt och inom EU, vilket påverkar verksamheten på kort och lång sikt. Ökade krav på beredning och robusthet för vattenleverans samt reningskrav för avlopp och dagvatten kommer att påverka inriktning och kostnader. Under planperioden kommer därför Gästrike Vatten att ha stort fokus på en förbättrad statuskontroll genom ökad mätning och uppföljning. På så sätt ökar möjligheterna till att genomföra mångfacetterade analyser och därmed skapa förutsättningar för att leverera beslutsunderlag av hög kvalitet inför framtida åtgärder. Uppföljning och mätning är ett viktigt steg i Gästrike Vattens systematiska förbättringsarbete och genom att arbeta än mer intensivt med detta kan planerade åtgärder effektiviseras och styras så att de är lämpliga att bygga på i ett längre perspektiv. Att arbeta systematiskt för att leverera beslutsunderlag av hög kvalitet är mycket centralt i arbetet med måluppfyllnad av en långsiktigt hållbar VA-försörjning och därmed också bidra till det strategiska målet om invånare och kunder med förtroende för bolagets tjänster.

VA-verksamheten påverkas inte bara av direkta VA-krav. En positiv tillväxt sker i regionen och nyproduktion av bostäder och mark för näringsverksamhet förväntas. Det innebär en del VA-investeringar för såväl ledningar som anläggningar, men också många nyanslutningar framåt.

Förstärkt fokus inom säkerhet och hållbarhet påverkar VA-verksamheten både direkt och indirekt genom primärkommunernas ansvar. Speciellt kan nämnas arbetet med att tillämpa den nya dataskyddsförordningen och Informationssäkerhet för samhällsviktiga och digitala tjänster (NIS-direktivet). Även det stora arbete för att klimatanpassa såväl VA-verksamheten som våra städer behöver hanteras integrerat med primärkommunernas fysiska planering. Gästrike Vatten bedömer även att kraven och förväntningarna på bolagets hållbarhetsarbete kommer att öka.

Inom Gästrike Vatten genomförs satsningar på att utveckla det pedagogiska arbetet för att öka kunderna och invånarnas kunskap och medvetenhet. Den närmaste tiden kommer särskilt barn och ungdomar att vara i fokus genom den Barnstyrelse som bildats. Barnstyrelsen är ett sätt där Gästrike Vatten arbetar för att nå den strategiska målsättningen om invånare och kunder med förtroende för bolagets VA-tjänster.

För att på bästa sätt arbeta för att nå Gästrike Vattens samtliga strategiska målsättningar är det avgörande att ägare och styrelsemedlemmar är delaktiga i såväl strategiska diskussioner som beslut. En utveckling av strukturen för ägar- och styrelsedialog pågår.



### Förändring av eget kapital

<u>Koncernen</u>	<u>Aktie-</u> <u>kapital</u>	<u>Minoritets-</u> <u>intresse</u>	<u>Annat eget</u> <u>kapital</u> <u>och årets</u> <u>resultat</u>	<u>Totalt eget</u> <u>kapital</u>
Eget kapital 2017-01-01	5 000 000	4 000	46 579 578	51 583 578
Nytt koncernbolag, Östhammar Vatten AB	-	1 000	11 938 619	11 939 619
Ovillkorat aktieägartillskott, Ockelbo Vatten AB	-	-	979 613	979 613
Årets resultat	-	-	-2 058 688	-2 058 688
Eget kapital 2017-12-31	5 000 000	5 000	57 439 122	62 444 122

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till totalt 51 000 000 kr (41 000 000 kr) fördelat på Gävle Vatten AB 40 000 000 kr, Älvkarleby Vatten AB 1 000 000 kr och Östhammar Vatten AB 10 000 000 kr. Av Östhammar Vattens aktieägartillskott kvarstår dock 9 892 575 kr eftersom 107 425 kr har använts för att möta redovisat underskott i bolaget. Dessutom uppgick ovillkorat aktieägartillskott till Ockelbo Vatten AB till 979 613 kr.

<u>Moderbolaget</u>	<u>Aktie-</u> <u>kapital</u>	<u>Övrigt</u> <u>fritt eget</u> <u>kapital</u>	<u>Summa</u> <u>eget</u> <u>kapital</u>
Eget kapital 2017-01-01	5 000 000	-	5 000 000
Årets resultat	-	-	-
Eget kapital 2017-12-31	5 000 000	0	5 000 000

### Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande i moderbolaget finns inga vinstmedel att disponera

Balanserat resultat	-
Årets resultat	-
	-
	<u>0</u>
	kronor

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

<b>Koncernresultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Nettoomsättning	2	267 829 553	220 950 843
Övriga intäkter		11 782 335	7 800 493
		<u>279 611 888</u>	<u>228 751 336</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Produktionskostnader		-92 749 252	-76 279 217
Övriga externa kostnader	3, 4	-78 772 576	-62 157 947
Personalkostnader	5	-62 696 695	-55 770 406
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-42 423 136	-29 406 171
Övriga rörelsekostnader		-442 662	-
		<u>-277 084 321</u>	<u>-223 613 741</u>
<b>Summa rörelsens kostnader</b>			
		-277 084 321	-223 613 741
<b>Rörelseresultat</b>		2 527 567	5 137 595
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	101 193	161 875
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-5 546 871	-5 040 983
		<u>-5 445 678</u>	<u>-4 879 108</u>
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>			
		-5 445 678	-4 879 108
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		-2 918 111	258 487
<b>Övriga resultatposter</b>			
Skatt på årets resultat	8	859 423	-1 644 997
		<u>859 423</u>	<u>-1 644 997</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>-2 058 688</u>	<u>-1 386 510</u>
Hänförligt till moderbolagets aktieägare		-2 058 688	-1 386 510
Minoritetsintresse		-	-

<b>Koncernbalansräkning</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, mark och markanläggningar	9	67 884 269	50 433 541
Maskiner, tekniska anläggningar och inventarier	10	794 103 231	581 139 023
Fordon	11	550 381	280 673
Pågående nyanläggningar och materiella anläggningstillgångar	12	64 747 963	79 304 600
		<hr/>	<hr/>
		927 285 844	711 157 837
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Uppskjutna skattefordringar	13	3 804 924	2 791 535
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>931 090 768</b>	<b>713 949 372</b>
		<hr/>	<hr/>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		21 411 237	15 110 735
Fordran Gävle kommun		1 149 417	-
Fordran övriga kommuner		-	1 056 609
Aktuella skattefordringar		1 544 493	276 821
Övriga kortfristiga fordringar		1 663 085	1 105 866
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 612 281	1 186 704
		<hr/>	<hr/>
		27 380 513	18 736 735
<u>Kassa och Bank</u>			
Kassa och bank	15	37 263 207	72 500 726
		<hr/>	<hr/>
		37 263 207	72 500 726
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>64 643 720</b>	<b>91 237 461</b>
		<hr/>	<hr/>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>995 734 488</b>	<b>805 186 833</b>

<b>Koncernbalansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2017-12-31</b>	<b>2016-12-31</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Aktiekapital		5 000 000	5 000 000
Balanserat resultat inkl. årets resultat		57 439 122	46 579 578
Minoritetsintresse		5 000	4 000
<b>Summa eget kapital</b>		<u>62 444 122</u>	<u>51 583 578</u>
<b>Avsättningar</b>			
Övriga avsättningar	16	2 654 017	1 004 155
<b>Summa avsättningar</b>		2 654 017	1 004 155
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	17	308 623 748	175 503 624
Skulder till Gävle kommun	17	236 680 000	283 460 000
Övriga långfristiga skulder	18	268 235 292	174 498 223
<b>Summa långfristiga skulder</b>		813 539 040	633 461 847
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	17	7 649 000	4 463 000
Leverantörsskulder		34 170 302	30 473 500
Skulder till Gävle kommun	17	-	4 137 088
Skulder till övriga kommuner		181 614	-
Övriga kortfristiga skulder		8 507 775	4 844 204
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	66 588 618	75 219 461
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>117 097 309</u>	<u>119 137 253</u>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<u>995 734 488</u>	<u>805 186 833</u>

**Kassaflödesanalys för koncernen**

**2017**

**2016**

**Den löpande verksamheten**

Rörelseresultat före finansiella poster	2 527 567	5 137 595
Erhållen ränta	101 193	161 875
Erlagd ränta	-5 546 871	-5 040 983
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	44 465 660	28 215 079
Betald skatt	-1 420 949	-1 235 188
	<hr/>	<hr/>
	40 126 600	27 238 378

Ökning/minskning rörelsefordringar	-7 376 106	7 685 816
Ökning/minskning rörelseskulder	89 261 125	9 297 753
	<hr/>	<hr/>

**Kassaflöde från den löpande verksamheten** 122 011 619 44 221 947

**Investeringsverksamheten**

Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-259 013 805	-138 959 621
Sålda materiella anläggningstillgångar	70 000	106 400
Investeringar i dotterbolag	-99 000	-
	<hr/>	<hr/>

**Kassaflöde från investeringsverksamheten** -259 042 805 -138 853 221

**Finansieringsverksamheten**

Upptagna lån	148 888 748	203 100 000
Amortering av skuld	-60 112 624	-35 968 000
Erhållna aktieägartillskott	13 018 232	-
	<hr/>	<hr/>

**Kassaflöde från finansieringsverksamheten** 101 794 356 167 132 000

**Årets kassaflöde** -35 237 519 72 500 726

**Likvida medel vid årets början** 72 500 726 -

**Likvida medel vid årets slut** 37 263 207 72 500 726

Som likvida medel har beaktats tillgodohavande på koncernkonto hos Gävle Kommun.

Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Årets avskrivningar	42 423 136	29 406 171
Realisationsresultat	392 662	-106 400
Övriga avsättningar	1 649 862	-1 084 692
	<hr/>	<hr/>
	44 465 660	28 215 079

<b>Moderbolagets resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Nettoomsättning	2	89 678 956	80 253 609
Övriga intäkter		4 402 600	2 327 916
		<u>94 081 556</u>	<u>82 581 525</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	3, 4	-27 672 310	-23 681 548
Personalkostnader	5	-62 696 695	-55 770 406
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-3 132 188	-3 054 872
Övriga rörelsekostnader		-442 662	-
		<u>-93 943 855</u>	<u>-82 506 826</u>
<b>Summa rörelsens kostnader</b>			
		-93 943 855	-82 506 826
<b>Rörelseresultat</b>		137 701	74 699
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	367	3 501
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-95 879	-39 289
		<u>-95 512</u>	<u>-35 788</u>
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>			
		-95 512	-35 788
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		42 189	38 911
Skatt på årets resultat	8	-42 189	-38 911
		<u>-42 189</u>	<u>-38 911</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>0</u>	<u>0</u>

<b>Moderbolagets 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>			
Maskiner, tekniska anläggningar och inventarier	10	6 758 265	8 858 246
Fordon	11	550 381	280 673
Pågående nyanläggningar och materiella anläggningstillgångar	12	-	677 600
		<u>7 308 646</u>	<u>9 816 519</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag	14	495 000	396 000
		<u>7 803 646</u>	<u>10 212 519</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		80 445	1 586 892
Fordringar hos koncernföretag	20	2 005 289	-
Aktuella skattefordringar		1 373 067	655 508
Övriga kortfristiga fordringar		172 095	109 872
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		982 169	971 993
		<u>4 613 065</u>	<u>3 324 265</u>
<u>Kassa och bank</u>	15, 20	<u>5 559 027</u>	<u>11 675 216</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>10 172 092</u>	<u>14 999 481</u>
<b>Summa tillgångar</b>		<u>17 975 738</u>	<u>25 212 000</u>

<b>Moderbolagets 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	21	5 000 000	5 000 000
<u>Fritt eget kapital</u>			
Årets resultat	22	-	-
		0	0
<b>Summa eget kapital</b>		<u>5 000 000</u>	<u>5 000 000</u>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Lån från Gävle kommun	17	-	9 000 000
		-	-
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<u>0</u>	<u>9 000 000</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		2 458 604	2 531 515
Skulder till koncernföretag	20	-	620 509
Skulder till Gävle kommun koncern	17, 20	453 172	841 872
Övriga kortfristiga skulder		4 202 214	2 592 739
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	5 861 748	4 625 365
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>12 975 738</u>	<u>11 212 000</u>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<u>17 975 738</u>	<u>25 212 000</u>

*JM*



<b>Kassaflödesanalys för moderbolaget</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>		
Rörelseresultat före finansiella poster	137 701	74 699
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	3 524 851	2 948 472
Erhållen ränta	367	3 501
Erlagd ränta	-95 879	-39 289
Betald inkomstskatt	-759 748	-21 801
	<u>2 807 292</u>	<u>2 965 582</u>
Ökning/minskning rörelsefordringar	-571 241	2 866 124
Ökning/minskning rörelseskulder	1 763 739	845 374
	<u>3 999 790</u>	<u>6 677 080</u>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		
<b>Investeringsverksamheten</b>		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-1 086 978	-1 027 600
Sålda materiella anläggningstillgångar	70 000	106 400
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar	-99 000	-
	<u>-1 115 978</u>	<u>-921 200</u>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		
<b>Finansieringsverksamheten</b>		
Amortering av skuld	-9 000 000	-3 000 000
	<u>-9 000 000</u>	<u>-3 000 000</u>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		
<b>Årets kassaflöde</b>	-6 116 188	2 755 880
<b>Likvida medel vid årets början</b>	11 675 215	8 919 336
	<u>5 559 027</u>	<u>11 675 216</u>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		

Som likvida medel har beaktats tillgodohavande på koncernkonto hos Gävle Kommun.

Specifikation av poster som inte ingår i kassaflödet

Årets avskrivningar	3 132 189	3 054 872
Realisationsresultat	392 662	-106 400
	<u>3 524 851</u>	<u>2 948 472</u>
Summa		



## Noter, gemensamma för moderbolag och koncern

### 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).

#### Koncernredovisning

Koncernredovisningen är upprättad enligt Redovisningsrådets rekommendation 1 om koncernredovisning. I koncernredovisningen ingår dotterföretag där moderbolaget direkt eller indirekt innehar mer än 50% av rösterna, eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att dotterbolagens egna kapital vid förvärvet, fastställt som skillnaden mellan tillgångarnas och skuldernas verkliga värden, elimineras i sin helhet. I koncernens egna kapital ingår härigenom endast den del av dotterbolagens egna kapital som tillkommit efter förvärvet. Minoritetsintresse föreligger då respektive kommun äger 1 % av sitt anläggningsbolag. Minoritetsintresset utgör ett oväsentligt belopp varför det inte har redovisats separat.

#### 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 Gästrik Vatten AB.

### Lån

Varje enskild kommun har borgensåtagande för finansiering av investeringar i sitt respektive anläggningsbolag. För moderbolaget samt för Gävle Vatten AB sker upptagning av lån externt 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. För de övriga dotterbolagen sker upptagning 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 balansräkningarna hos dotterbolagen.

### 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, utträddas eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

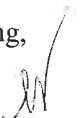
Materiella anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för avskrivningar och eventuella ned/uppskrivningar. Avskrivningar på anläggningstillgångar redovisas i resultaträkningen och belastar rörelseresultatet med avskrivningar enligt plan från anskaffningstillfället.

Följande avskrivningstider har tillämpats

	<u>År</u>
Inventarier	3-10
Fordon	5
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.

#### Leasingavtal

Samtliga leasingavtal, oavsett om de är finansiella eller operationella, redovisas som hyresavtal (operationella leasingavtal). Leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperioden. Fr.om 2016 redovisar vi leasingkostnader för fordon enligt K3 Operationell leasing.

#### 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

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fakturerade kostnader dotterbolag	-	-	89 678 956	80 253 609
Anslutningsavgifter	22 542 898	16 534 014	-	-
Konsumtionsavgifter	239 650 294	211 546 496	-	-
Över (-)/underuttag (+) VA-kollektivet				
*	5 636 361	-7 129 667	-	-
Summa	<u>267 829 553</u>	<u>220 950 843</u>	<u>89 678 956</u>	<u>80 253 609</u>

\* Underuttag med -9,4 (3,5) mnkr i Gävle Vatten AB och -0,5 (-1,0) mnkr i Ockelbo Vatten AB.  
Överuttag med 1,7 (2,8) mnkr i Hofors Vatten AB och med 2,6 (1,9) mnkr i Älvkarleby Vatten AB.

**Not 3 Ersättning till revisorerna**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>KPMG AB</u>				
Revision	229 860	36 000	53 835	12 000
Andra uppdrag än revisionsuppdraget	5 600	33 500	5 600	30 000
Summa	<u>235 460</u>	<u>69 500</u>	<u>59 435</u>	<u>42 000</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 Leasingkostnader**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Leasingkostnader (exkl hyra för lokaler)	<u>2 270 868</u>	<u>1 953 143</u>	<u>2 270 868</u>	<u>1 953 143</u>

Fr.om 2016 redovisar vi leasingkostnader för fordon enligt K3 Operationell leasing.

	<u>2017</u>
<b>Operationell leasing</b>	
<b>Reg. fordon</b>	
<i>Leasingavgifter periodens kostnad</i>	
Minimileaseavgifter innevarande period	1 858 929
<i>Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:</i>	
Inom 1 år	2 062 684
Senare än 1 år men inom 5 år	4 594 894
Senare än 5 år	<u>0</u>
	<u>6 657 578</u>

**Not 5 Personal**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Medelantalet anställda</b>				
Män	65	60	65	60
Kvinnor	25	21	25	21
<b>Totalt</b>	<u>90</u>	<u>81</u>	<u>90</u>	<u>81</u>
<b>Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader</b>				
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören*	2 140 098	1 870 943	2 140 098	1 870 943
Löner och ersättningar till övriga anställda	41 007 708	36 047 303	41 007 708	36 047 303
	<u>43 147 806</u>	<u>37 918 246</u>	<u>43 147 806</u>	<u>37 918 246</u>
Sociala avgifter enligt lag och avtal	14 420 190	12 644 085	14 420 190	12 644 085
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	640 100	610 028	640 100	610 028
Pensionskostnader för övriga anställda	3 336 147	2 944 228	3 336 147	2 944 228
<b>Totalt</b>	<u>61 544 243</u>	<u>54 116 587</u>	<u>61 544 243</u>	<u>54 116 587</u>

\* Total kostnad för styrelsearvoden i Gästrik Vatten koncernen är 890 156 kr, av dessa utgör 635 550 kr kostnad för moderbolagets styrelse.

**Avtal om uppsägningstider och pension**

För verkställande direktören, tillika koncernchefen, gäller för pension att anställning upphör utan uppsägning vid 65 år. Utöver pension enligt lag åtar sig bolaget att för VD erlagga premie för ITP-försäkring. I övrigt ska företaget teckna och vidmakthålla avtalsförsäkringar vid arbetsskada (TFA) samt gruppliv (TGL). Vid uppsägning av annat skäl än påkallande av pension, gäller 12 månader från bolagets sida och sex månader från verkställande direktörens sida.

**Styrelseledamöter och ledande befattningshavare**

Antal styrelseledamöter på balansdagen

Kvinnor	5	4	1	1
Män	24	18	9	7
<b>Totalt</b>	<u>29</u>	<u>22</u>	<u>10</u>	<u>8</u>

Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare

Kvinnor	2	3	2	3
Män	3	2	3	2
<b>Totalt</b>	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>5</u>

*Handwritten signature*

**Not 6 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ränteintäkter, övriga	101 193	161 875	367	3 501
Summa	101 193	161 875	367	3 501

**Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Räntekostnader till Gävle kommun	2 444 477	2 302 923	94 935	-5 684
Räntekostnader till kreditinstitut	1 628 840	1 096 364	-	-
Borgensavgifter till Gävle kommun	969 748	1 103 989	-4 550	40 089
Borgensavgifter till övriga kommuner	477 506	474 039	-	-
Räntekostnader, övriga	26 300	63 668	5 494	4 883
	<u>5 546 871</u>	<u>5 040 983</u>	<u>95 879</u>	<u>39 288</u>

**Not 8 Skatt på årets resultat**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aktuell skatt	-153 277	-1 700 061	-42 189	-38 911
Uppskjuten skatt	1 012 700	55 064	-	-
<b>Skatt på årets resultat</b>	<u>859 423</u>	<u>-1 644 997</u>	<u>-42 189</u>	<u>-38 911</u>
Redovisat resultat före skatt	-2 918 111	258 487	42 189	38 911
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22 %)	641 983	-56 867	-9 282	-8 560
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-159 121	-169 047	-32 988	-31 121
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	335 358	218 979	81	770
Skattemässig justering av bokfört resultat för avskrivning på byggnader	-139 207	-47 456	-	-
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader	138 976	55 064	-	-
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	42 399	-48 949	-	-
Övrigt	-965	-	-	-

*M*

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Skatt hänförlig till tidigare års redovisat resultat	-	-1 596 721	-	-
<b>Redovisad skattekostnad</b>	859 423	-1 644 997	-42 189	-38 911

**Not 9 Byggnader och mark**

	Koncernen	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	94 216 015	91 205 300
Inköp	22 987 067	2 666 456
Årets försäljningar och utrangeringar	-26 042	-
Omföring från pågående projekt	-	344 259
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	117 177 040	94 216 015
Ingående avskrivningar	-43 782 474	-39 458 327
Försäljningar och utrangeringar	26 042	-
Avskrivningar	-5 536 338	-4 324 147
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	-49 292 770	-43 782 474
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<u>67 884 270</u>	<u>50 433 541</u>
Bokfört värde byggnader	56 348 095	41 548 303
Bokfört värde mark	11 536 175	8 885 238
Summa:	67 884 270	50 433 541





**Not 10 Maskiner, tekniska anläggningar och inventarier**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	716 847 214	425 820 075	19 083 062	18 733 062
Inköp	151 353 407	85 867 166	335 000	350 000
Försäljning/utrangeringar	-1 153 136	-	-1 153 136	-
Omföring från pågående projekt	98 768 390	205 159 973	968 000	-
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>965 815 875</b>	<b>716 847 214</b>	<b>19 232 926</b>	<b>19 083 062</b>
Ingående avskrivningar	-135 708 189	-110 691 705	-10 224 816	-7 235 483
Utrangeringar	769 751	-	769 751	-
Avskrivningar	-36 774 205	-25 016 484	-3 019 596	-2 989 333
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-171 712 643</b>	<b>-135 708 189</b>	<b>-12 474 661</b>	<b>-10 224 816</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b><u>794 103 232</u></b>	<b><u>581 139 025</u></b>	<b><u>6 758 265</u></b>	<b><u>8 858 246</u></b>

**Not 11 Fordon**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	434 174	1 396 450	434 174	1 396 450
Inköp	461 578	-	461 578	-
Försäljning/utrangeringar	-139 560	-962 276	-139 560	-962 276
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>756 192</b>	<b>434 174</b>	<b>756 192</b>	<b>434 174</b>
Ingående avskrivningar	-153 501	-1 050 238	-153 501	-1 050 238
Försäljning/utrangeringar	60 282	962 276	60 282	962 276
Avskrivning	-112 592	-65 539	-112 592	-65 539
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-205 811</b>	<b>-153 501</b>	<b>-205 811</b>	<b>-153 501</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b><u>550 381</u></b>	<b><u>280 673</u></b>	<b><u>550 381</u></b>	<b><u>280 673</u></b>

**Not 12 Pågående nyanläggningar materiella anläggningstillgångar**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	79 304 600	234 382 835	677 600	-
Inköp	84 211 752	50 425 997	290 400	677 600
Under året genomförda omfördelningar	-98 768 389	-205 504 232	-968 000	-
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<u>64 747 963</u>	<u>79 304 600</u>	<u>0</u>	<u>677 600</u>

**Not 13 Uppskjutna skattefordringar**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
De uppskjutna skattefordringarna hänför sig till följande poster:				
Byggnader	2 618 300	2 478 635	-	-
Underskottsavdrag	1 186 624	312 900	-	-
	<u>3 804 924</u>	<u>2 791 535</u>	<u>0</u>	<u>0</u>



**Not 14 Andelar i dotterföretag**

<u>Moderbolaget</u>	<u>Org nr</u>	<u>Säte</u>
Gävle Vatten AB	556751-1646	Gävle
Ockelbo Vatten AB	556751-6454	Ockelbo
Hofors Vatten AB	556751-2289	Hofors
Älvkarleby Vatten AB	556751-2248	Älvkarleby
Östhammar Vatten AB	559099-4447	Östhammar

<u>Moderbolaget</u>	<u>Kapitalandel %</u>	<u>Andel röster %</u>	<u>Bokfört värde 2017-12-31</u>
Gävle Vatten AB	99	1	99 000
Ockelbo Vatten AB	99	1	99 000
Hofors Vatten AB	99	1	99 000
Älvkarleby Vatten AB	99	1	99 000
Östhammar Vatten AB	99	1	99 000
<b>Summa</b>			<b><u>495 000</u></b>

Respektive kommun styr resterande 99 % av rösterna.

	<u>Moderbolaget</u>	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	396 000	396 000
Inköp av andelar	99 000	-
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>495 000</b>	<b>396 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b><u>495 000</u></b>	<b><u>396 000</u></b>

**Not 15 Checkräkningskredit**

Beviljat belopp på checkräkningskredit hos Gävle kommun uppgår till 110 mnkr totalt för Gästrik Vattenkoncernen. I saldo för Kassa och bank ingår fordran på koncernkonto där Gävle kommun är kontohavare mot banken.

**Not 16 Övriga avsättningar**

	Koncernen	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvudmannen har strikt ansvar	2 004 017	666 031
Avsättning för mätarbyten vid förkortad uppbesittartid	-	338 124
Twist med leverantör	650 000	-
<b>Summa</b>	<u>2 654 017</u>	<u>1 004 155</u>

Beräknade skadeståndsanspråk avser skador som uppkommit från 2008-09-01 till 2017-12-31.

**Not 17 Upplåning**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
<b>Räntebärande skulder</b>				
<u>Långfristiga skulder</u>				
Skulder internt förmedlade externa lån från Gävle kommun	236 680 000	283 460 000	-	9 000 000
Skulder till kreditinstitut	308 623 748	175 503 624	-	-
Summa	<u>545 303 748</u>	<u>458 963 624</u>	0	9 000 000
<u>Korta skulder, räntebärande</u>				
Skulder internt förmedlade externa lån från Gävle kommun	5 780 000	6 530 000	-	750 000
Skulder till kreditinstitut	7 649 000	4 463 000	-	-
Summa	<u>13 429 000</u>	<u>10 993 000</u>	0	750 000
<b>Summa räntebärande skulder</b>	<u>558 732 748</u>	<u>469 956 624</u>	0	9 750 000

**Förfallotider**

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

Skulder internt förmedlade externa lån från Gävle kommun	-	-	-	-
Skulder till kreditinstitut	53 688 361	-	-	-
<b>Summa</b>	<u>53 688 361</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Not 18 Övriga långfristiga skulder**

	Koncernen	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Skuld avseende investeringar i VA-anläggning Åbyvallen Valbo	20 756 336	23 108 048
Skuld avseende framtida investering för säkerställande av vattenförsörjning i Gävle	9 897 165	10 000 000
Skuld för periodisering av investeringsbidrag Karö Våtmark	179 735	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Redovisat värde:</b>	30 833 236	33 108 048
Periodiserade anslutningsavgifter		
Ingående balans	141 390 175	71 703 797
Årets förändring	96 011 881	69 686 378
	<hr/>	<hr/>
Redovisat värde:	237 402 056	141 390 175
<b>Summa övriga långfristiga skulder:</b>	268 235 292	174 498 223

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

**Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>
Upplupna löner	91 743	60 552	91 743	60 552
Upplupna semesterlöner	2 446 170	1 920 418	2 446 170	1 920 418
Upplupna sociala avgifter	768 587	603 395	768 587	603 395
Upplupna pensionskostnader	392 082	516 160	392 082	516 160
Upplupna löneskatter	1 822 278	857 640	1 822 278	857 640
Kortfristig skuld till VA-kollektivet *	48 337 152	53 973 514	-	-
Upplupna räntekostnader	1 286 954	732 652	-	-
Övriga upplupna kostnader	11 443 651	16 555 130	340 888	667 200
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Summa</b>	66 588 617	75 219 461	5 861 748	4 625 365

\* Överuttag från VA-kollektivet i Gävle Vatten AB med 19,8 mnkr (29,2), Hofors Vatten AB med 16,6 mnkr (14,9), Ockelbo Vatten AB med 0,0 mnkr (0,5) samt Älvkarleby Vatten AB med 11,9 mnkr (9,3).

**Not 20 Transaktioner med koncernföretag**

Moderbolaget  
2017-12-31      2016-12-31

**Uppgifter om moderföretaget**

Moderföretag där Gästrike Vatten AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Gävle kommun, 212000-2338.

**Inköp och försäljning mellan koncernföretag**

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

Inköp	(%)	3	3
Försäljning	(%)	95	97

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

Gävle Vatten AB	979 778	-550 820
Hofors Vatten AB	230 053	-27 876
Ockelbo Vatten AB	184 134	-13 938
Älvkarleby Vatten AB	183 042	-27 876
Östhammar Vatten AB	428 283	-

**Summa Gästrike Vattenkoncernen**      2 005 289      -620 509

Gävle Energi	-	-85 437
Gävle kommun	-453 172	-6 435
Gävle kommun, kort del av lång skuld	-	-750 000
Checkräkning Gävle kommun	5 559 027	11 675 215

**Summa Gävle kommunkoncernen**      5 105 855      10 833 343

**Not 21 Aktiekapital**

Aktiekapitalet består av 5 000 st aktier med kvotvärde 1 000 kr.

**Not 22 Förslag till disposition av resultatet**

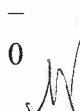
Moderbolaget  
2017-12-31

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

—  
0

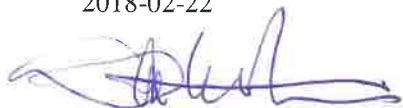
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

—  
0



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

2018-02-22



Ola Nilsson  
Ordförande



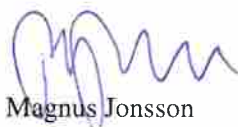
Inga-Lil Tegelberg  
vice ordförande



Lars-Göran Ståhl



Bo Janzon

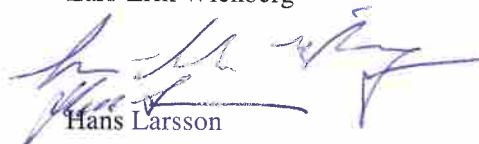


Magnus Jonsson

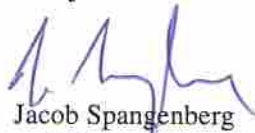
Lars-Erik Wickberg



Torbjörn Jansson



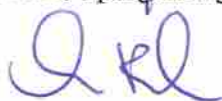
Hans Larsson



Jacob Spangenberg



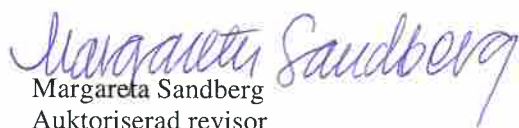
Pär-Olof Olsson



Lena Blad  
Verkställande direktör

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

KPMG AB



Margareta Sandberg  
Auktoriserad revisor