

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Gästrike Vatten AB

556751-1661

Räkenskapsåret

2019



Styrelsen och verkställande direktören för Gästrike Vatten AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2019.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bildades och startade sin verksamhet 2008 och ska enligt gällande bolagsordning äga och förvalta aktier i dotterbolag, svara för administration och ekonomi samt drift och underhåll av VA-anläggningar i Gävle, Hofors, Ockelbo, Älvkarleby och Östhammars kommuner samt driva därmed förenlig verksamhet.

Bolaget ska vidare bedriva konsultverksamhet i VA-frågor och tillsammans med dotterbolagen svara för den allmänna vattenförsörjningen och avloppshanteringen i kommunerna.

Koncernen

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

Gävle Vatten AB

Hofors Vatten AB

Ockelbo Vatten AB


Älvkarleby Vatten AB

Östhammar Vatten AB

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

Ägarförhållanden

Kommunerna Gävle, Hofors, Ockelbo, Älvkarleby och Östhammar äger gemensamt Gästrike Vatten AB. Gävle kommun är majoritetsägare och äger 60 % av bolaget och övriga fyra kommuner äger 10 % vardera. Anläggningsbolagen är dotterbolag till Gästrike Vatten AB. De ägs till 99 % av Gästrike Vatten AB och den resterande procenten innehas av respektive kommun. Varje kommun styr 100 % av rösterna i dotterbolaget.



Verksamheten samt väsentliga händelser i koncernen

Dotterbolagen inom Gästrike Vatten koncernen producerar och distribuerar dricksvatten samt omhändertar och renar avloppsvatten.

Alla medarbetare är anställda i Gästrike Vatten AB. Även system, mobil utrustning inklusive fordon som krävs för VA-verksamheten finns hos Gästrike Vatten AB.

Gästrike Vatten AB har full kostnadstäckning från sina dotterbolag. Kostnader av gemensam karaktär har fördelats utifrån fördelningsnyckel fastställd av styrelsen: Gävle Vatten AB 71 %, Hofors Vatten AB 7 %, Ockelbo Vatten AB 3 %, Älvkarleby Vatten AB 7 % och Östhammar Vatten AB 12 %.

Förslag till reviderade bolagsordningar för moderbolag och dotterbolag i samråd med ägarkommunerna har tagits fram för beslut i styrelser och ägarkommuner inom koncernen.

Åtgärder för ökad säkerhet och skalskydd fortlöper. Det nationella säkerhetsläget följs löpande och deltagande har skett i nationell säkerhetsutbildning med fokus på dricksvattenförsörjning. En säkerhetsskyddsdag har genomförts för att öka medvetandegraden hos medarbetare samt ökad förståelse till pågående arbete. Samordning har genomförts med kommunernas uppdatering av risk- och sårbarhetsanalys (RSA).

Livsmedelsverket har begärt information om tillsyn inom ramen för NIS-direktivet. Gävle Vatten AB innefattas av NIS-direktivet utifrån leverans till fler än 20 000 personer och har ett akutsjukhus. Gävle Vatten AB har anmälts till Livsmedelsverket.

Ett större kommunikationsavbrott skedde i Gävle i juni vilket påverkade hela verksamheten. Händelsen har utretts och incidentrapport lämnats.

Arbetsmiljöverket har gjort tillsyn gällande kemikaliehantering med gott resultat.

Deltagande kommer att ske i forskarskolan Future Proof Cities med Högskolan i Gävle som ansvarig och KK-stiftelsen som medfinansier.

Hållbarhetsupplysningar

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

Medarbetare

Årets medarbetarenkäter visar på en fortsatt hög trivsel och ett högt engagemang. Arbetsbelastningen är fortfarande hög vilket gör att åtgärder vidtagits och fortlöper för att öka återhämtningen och minska övertiden. Under året har sexton rekryteringar slutförts, de avser såväl ersättningsrekryteringar, vikariat och en utökning med fyra medarbetare.

Arbetsmiljö

En god och säker arbetsmiljö är högt prioriterad inom Gästrike Vatten och ett kontinuerligt utvecklingsarbete sker. Utvecklingen avser såväl kompetensutveckling som utvecklade arbetssätt.

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. Kunskapskrav ställs på entreprenörer och leverantörer och då annan utbildning inom dricksvattenhygien saknas finns en utbildning framtagen av Gästrike Vatten.

Dricksvatten är klassificerat som livsmedel och vattenkvaliteten kontrolleras kontinuerligt genom provtagningar i enlighet med fastställda kontrollprogram. Andelen vattenprov enligt fastställt kontrollprogram som är tjänliga i enlighet med Livsmedelsverkets föreskrifter överstiger 99 % i samtliga dotterbolag.

Enligt miljöbalken är avloppsreningsverken i dotterbolagen tillståndspliktiga. För varje tillståndspliktigt reningsverk upprättas ett särskilt miljöbokslut. Alla utom ett av de tillståndspliktiga reningsverken har resultat inom gällande villkor.

Risk och osäkerhetsfaktorer

Det är mycket som händer inom VA-området, både nationellt och inom EU, vilket påverkar hela koncernens verksamhet. För att säkerställa dricksvattenleveransen är prioriterade åtgärder bla att öka skyddet för vattenresurserna, redundansen VA-systemet samt reningen i vattenverken. Mer vatten genom fler vattentäkter behövs men det är även viktigt att effektivt använda det vatten som produceras. Fortsatta åtgärder för ökad kontroll och minskat utläckage planeras men även att utreda alternativa lösningar för att tillgodose vattenbehovet.

Ökade krav på beredning och robusthet för vattenleverans samt reningskrav för avlopp och dagvatten kommer att påverka inriktning och kostnader.

Förstärkt fokus inom säkerhet och hållbarhet påverkar VA-verksamheten både direkt och indirekt genom primärkommunernas ansvar. Speciellt kan nämnas arbetet med åtgärder i samband med den nya säkerhetsskyddslagen samt informationssäkerhet för samhällsviktiga och digitala tjänster (NIS-direktivet). Även det stora arbetet för att klimatanpassa såväl VA-verksamheten som våra städer samt tillse att vattenresurser skyddas för att säkerställa leverans behöver hanteras integrerat med primärkommunernas fysiska planering.

Flerårsöversikt (Mnkr)

Koncernen	2019	2018	2017	2016	2015
Nettoomsättning	290,72	299,28	267,83	220,95	206,03
Balansomslutning	1 060,12	1 061,52	994,19	805,19	631,23
Investeringar	107,46	76,44	259,01	138,96	146,47

Moderbolaget	2019	2018	2017	2016	2015
Nettoomsättning	109,73	105,26	89,68	80,25	72,28
Balansomslutning	15,54	24,31	13,75	25,21	27,37

Känslighetsanalys

Då Gästrike Vatten AB 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.

Förändring av eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt
Belopp vid årets ingång	5 000 000	57 439 122	5 000	62 444 122
Årets resultat		-29 396 014		-29 396 014
Belopp vid årets utgång	5 000 000	28 043 108	5 000	33 048 108

Moderbolaget	Aktie- kapital	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	5 000 000		5 000 000
Årets resultat		0	0
Belopp vid årets utgång	5 000 000	0	5 000 000

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

Balanserat resultat	0
Årets resultat	0

Någon vinst eller förlust finns ej att disponera.
i ny räkning överföres

0

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

Koncernens Resultaträkning	Not	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Nettoomsättning	2	290 715 510	299 271 789
Övriga rörelseintäkter		5 862 950	6 127 614
		296 578 460	305 399 403
Rörelsens kostnader			
Produktionskostnader		-87 435 232	-90 559 766
Övriga externa kostnader	3, 4	-109 499 690	-85 987 620
Personalkostnader	5	-80 719 261	-74 098 219
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-46 346 572	-46 229 031
		-324 000 755	-296 874 636
Rörelseresultat		-27 422 295	8 524 767
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	84 826	147 106
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-8 654 688	-8 353 110
		-8 569 862	-8 206 004
Resultat efter finansiella poster		-35 992 157	318 763
Resultat före skatt		-35 992 157	318 763
Skatt på årets resultat	8	6 596 143	-318 763
Årets resultat		-29 396 014	0



Koncernens Balansräkning

	Not	2019-12-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	9	57 873 435	63 705 661
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10	824 653 638	773 451 120
Inventarier, verktyg och installationer	11	19 384 267	20 908 603
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	116 696 197	99 427 609
		1 018 607 537	957 492 993
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	13	13 150 134	5 795 742
		13 150 134	5 795 742
Summa anläggningstillgångar		1 031 757 671	963 288 735
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		23 629 198	21 284 528
Fordringar Gävle kommunkoncern		0	73 603 011
Övriga fordringar		2 558 240	1 783 416
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 177 059	1 555 923
		28 364 497	98 226 878
Summa omsättningstillgångar		28 364 497	98 226 878
SUMMA TILLGÅNGAR		1 060 122 168	1 061 515 613

Koncernens Balansräkning

	Not	2019-12-31	2018-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Aktiekapital		5 000 000	5 000 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		28 043 108	57 439 122
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		33 043 108	62 439 122
Innehav utan bestämmande inflytande			
Innehav utan bestämmande inflytande		5 000	5 000
Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset		5 000	5 000
Summa eget kapital		33 048 108	62 444 122
Avsättningar	18		
Övriga avsättningar		5 900 000	2 918 067
		5 900 000	2 918 067
Långfristiga skulder	19		
Skulder till kreditinstitut		287 706 647	297 238 748
Skulder till Gävle kommunkoncern		308 060 000	330 900 000
Övriga skulder	20	303 382 678	275 211 936
		899 149 325	903 350 684
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		9 972 100	9 982 000
Leverantörsskulder		23 742 099	30 865 480
Checkräkningskredit hos Gävle kommun	21	37 089 759	1 533 164
Skulder till Gävle kommunkoncern		5 196 990	0
Skulder till övriga kommuner		7 212 634	420 490
Aktuella skatteskulder		1 325 212	2 371 946
Övriga skulder		5 557 488	9 177 251
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	31 928 453	38 452 409
		122 024 735	92 802 740
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 060 122 168	1 061 515 613

Koncernens Kassaflödesanalys

	Not	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-35 992 157	318 763
	9, 10, 11,		
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	18	49 328 505	46 493 081
Betald skatt		-1 804 982	-215 420
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		11 531 366	46 596 424
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring kundfordringar		-2 344 670	0
Förändring av kortfristiga fordringar		72 207 051	-79 763 833
Förändring leverantörsskulder		-7 123 382	0
Förändring av kortfristiga skulder		68 562 751	-12 827 617
Kassaflöde från den löpande verksamheten		142 833 116	-45 995 026
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-107 461 116	-76 436 180
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-107 461 116	-76 436 180
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		131 192 693	149 767 014
Amortering av lån		-166 564 693	-64 599 014
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-35 372 000	85 168 000
Årets kassaflöde		0	-37 263 206
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		0	37 263 206
Likvida medel vid årets slut		0	0

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Nettoomsättning	2	109 732 763	105 258 747
Övriga rörelseintäkter		1 169 372	598 909
		110 902 135	105 857 656
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3, 4	-27 694 467	-28 376 595
Personalkostnader	5	-80 719 261	-74 098 219
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 291 676	-3 040 673
		-110 705 404	-105 515 487
Rörelseresultat		196 731	342 169
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-35 705	-208 476
		-35 705	-208 476
Resultat efter finansiella poster		161 026	133 693
Resultat före skatt		161 026	133 693
Skatt på årets resultat	8	-161 026	-133 693
Årets resultat		0	0

Moderbolagets Balansräkning

Not 2019-12-31 2018-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	10	1 105 642	1 666 790
Inventarier, verktyg och installationer	11	2 970 043	3 692 147
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	0	610 654
		4 075 685	5 969 591

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	14, 15	495 000	495 000
		495 000	495 000

Summa anläggningstillgångar **4 570 685** **6 464 591**

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		347 188	120 576
Fordringar hos koncernföretag	23	5 782 479	0
Fordringar hos Gävle kommunkoncern	23	3 351 221	16 228 795
Övriga fordringar		481 585	249 117
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 010 361	1 244 882
		10 972 834	17 843 370

Summa omsättningstillgångar **10 972 834** **17 843 370**

SUMMA TILLGÅNGAR

15 543 519 **24 307 961**

Moderbolagets Balansräkning

	Not	2019-12-31	2018-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	16, 17		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		5 000 000	5 000 000
		5 000 000	5 000 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Årets resultat		0	0
		0	0
Summa eget kapital		5 000 000	5 000 000
Långfristiga skulder	19		
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 037 128	2 917 139
Skulder till koncernföretag	23	0	5 478 009
Aktuella skatteskulder		320 844	474 222
Övriga skulder		4 480 072	6 992 973
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	3 705 475	3 445 618
Summa kortfristiga skulder		10 543 519	19 307 961
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		15 543 519	24 307 961

Moderbolagets Kassaflödesanalys

	Not	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	7	161 026	133 693
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	10, 11	2 291 676	3 040 673
Betald skatt		-314 404	-108 682
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		2 138 298	3 065 684
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga fordringar		-9 358 259	1 625 424
Förändring av kortfristiga skulder		-8 975 694	8 044 908
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-16 195 655	12 736 016
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-397 770	-1 701 618
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-397 770	-1 701 618
Årets kassaflöde		-16 593 425	11 034 398
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		16 593 425	5 559 027
Likvida medel vid årets slut		0	16 593 425

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Bolagen följer BFNAR 2003:3 som anger att en inkomst redovisas som intäkt först då det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna som företaget ska få av transaktionen kommer att tillfalla företaget.

I enlighet med Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster (LAV) får avgifterna inte överskrida det som behövs för att täcka kostnader som är nödvändiga för att ordna och driva VA-anläggningen. Eventuella överuttag/underuttag bör återföras/belasta abonnentkollektivet inom tre år från det att dessa uppstått genom återbetalning eller som taxesänkning alternativt taxehöjning för att uppnå kostnadstäckning. Om inkomsterna från avgifterna överskrider kostnaderna föreligger följaktligen en legal förpliktelse.

I enlighet med VA-lagen redovisas överuttag som en skuld och det överuttag som skett för framtida investeringar redovisas som långfristig skuld och löses upp i den takt som anläggningen skrivs av.

Anläggningsavgifter

Anläggningsavgiften är en engångsavgift som ska betalas när fastigheten ansluts till kommunalt VA och ska täcka kostnaderna för att ansluta en fastighet vilket innebär att den ska täcka kostnaderna för nyinvesteringar i anläggningen samt del av huvudanläggningen, administration 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:

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.

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 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.

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

	År
Inventarier	3-10
Maskiner	5-10
Fordon	5
Tekniska anläggningar*	10-33
VA-ledningar**	33-50

*Som tekniska anläggningar räknas exempelvis; pumpstationer, tryckstegringar, högreservoarer, brunnar, infiltrationsanläggningar.

**VA-ledningar är en 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.

Leasingavtal

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

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 hos dotterbolagen. Från och med 2018 redovisas beräknad löneskatt under Aktuella skatteskulder/fordringar.

Kassaflödesanalys

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

2018 består likvida medel av tillgodohavande på koncernkonto hos Gävle kommun. Från och med 2019 redovisas likvida medel som kort fordran/skuld mot Gävle kommun.

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 av lån externt hos kreditinstitut mot reverser som löper med ränta och amortering för samtliga nettoinvesteringar i VA-anläggningar som inte är internt finansierade.

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 Nettoomsättning Koncernen

	2019	2018
Nettoomsättning		
Anslutningsavgifter	15 111 038	10 008 815
Konsumtionsavgifter	268 543 264	262 355 574
Över (-)/underuttag (+) VA-kollektivet *	7 061 485	26 907 400
	290 715 787	299 271 789

* Gävle Vatten AB -2,6 (22,4) mnkr, Hofors Vatten AB 4,3 (3,3) mnkr, Ockelbo Vatten AB 0,2 (-0,2) mnkr, Älvkarleby Vatten AB 4,6 (2,0) mnkr och Östhammar Vatten AB 0,5 (-0,5) mnkr.

Moderbolaget

	2019	2018
Nettoomsättning		
Fakturerade kostnader dotterbolag	109 732 764	105 258 747
	109 732 764	105 258 747

Not 3 Arvode till revisorer
Koncernen

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.

	2019	2018
KPMG AB		
Revisionsuppdrag	162 000	211 581
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	5 920	14 520
	167 920	226 101

Moderbolaget

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.

	2019	2018
KPMG AB		
Revisionsuppdrag	35 000	42 481
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	5 920	42 481
	40 920	42 481

**Not 4 Leasingkostnader
Koncernen**

	2019	2018
Leasingkostnader (exkl hyra för lokaler)	3 262 078	2 661 022
	3 262 078	2 661 022

Moderbolaget

	2019	2018
Leasingkostnader (exkl hyra för lokaler)	3 262 078	2 661 022
	3 262 078	2 661 022

Operationell leasing	2019
Leasingavgifter periodens kostnad	
Minimileaseavgifter innevarande period	2 979 408

Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:

Inom 1 år	2 888 887
Senare än 1 år men inom 5 år	5 285 662
Senare än 5 år	0
Summa framtida minimileaseavgifter	8 174 549



**Not 5 Anställda och personalkostnader
Koncernen**

	2019	2018
Medelantalet anställda		
Kvinnor	37	30
Män	82	74
	119	104
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör*	2 839 391	2 296 011
Övriga anställda	54 132 718	49 625 101
	56 972 109	51 921 112
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	782 448	753 877
Pensionskostnader för övriga anställda	3 393 381	3 358 503
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	18 543 977	17 151 238
	22 719 806	21 263 618
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	79 691 915	73 184 730

* Total kostnad för styrelsearvoden i Gästrike Vatten koncernen är 1 562 178 kr, av dessa utgör 924 602 kr kostnad för moderbolagets styrelse.

Moderbolaget

	2019	2018
Medelantalet anställda		
Kvinnor	37	30
Män	82	74
	119	104
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör*	2 839 391	2 296 011
Övriga anställda	54 132 718	49 625 101
	56 972 109	51 921 112
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	782 448	753 877
Pensionskostnader för övriga anställda	3 393 381	3 358 503
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	18 543 977	17 151 238
	22 719 806	21 263 618
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	79 691 915	73 184 730

* Total kostnad för styrelsearvoden i Gästrike Vatten koncernen är 1 562 178 kr, av dessa utgör 924 602 kr kostnad för moderbolagets styrelse.

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	30 %	10 %
Andel män i styrelsen	70 %	90 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	40 %	40 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	60 %	60 %

**Not 6 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter
Koncernen**

	2019	2018
Övriga ränteintäkter	84 827	147 106
	84 827	147 106

**Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen**

	2019	2018
Räntekostnader till Gävle kommun	4 403 182	4 018 498
Övriga räntekostnader	100 693	29 547
Borgensavgifter till Gävle kommun	846 339	1 126 771
Räntekostnader till kreditinstitut	2 537 918	2 400 501
Borgensavgifter till Älvkarleby kommun	220 000	223 000
Borgensavgifter till Hofors kommun	192 500	198 825
Borgensavgifter till Ockelbo kommun	72 187	74 167
Borgensavgifter till Östhammars kommun	281 868	281 800
	8 654 687	8 353 109

Moderbolaget

	2019	2018
Räntekostnader till Gävle kommun	10 086	193 294
Övriga räntekostnader	25 619	15 182
	35 705	208 476

**Not 8 Skatt på årets resultat
Koncernen**

	2019	2018
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-388 588	-2 309 581
Uppskjuten skatt	6 984 733	1 990 818
Totalt redovisad skatt	6 596 145	-318 763

Avstämning av effektiv skatt

	2019		2018	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-35 992 157		318 763
Skatt enligt gällande skattesats	21,40	7 702 320	22,00	-70 126
Ej avdragsgilla kostnader		-136 069		-558 429
Ej skattepliktiga intäkter				16 343
Justering avseende skatter för föregående år		-301 361		-1 420 433
Utnyttjande av underskottsavdrag		-270 376		93 057
Övrigt		5		
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader		180 495		1 828 773
Skattemässig justering av bokfört resultat för avskrivning på byggnader		-578 869		-207 948
Redovisad effektiv skatt	18,33	6 596 145	100,00	-318 763

Moderbolaget

	2019	2018
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-161 026	-133 693
Totalt redovisad skatt	-161 026	-133 693

Avstämning av effektiv skatt

	2019		2018	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		161 026		133 693
Skatt enligt gällande skattesats	21,40	-34 460	22,00	-29 412
Ej avdragsgilla kostnader		-126 569		-104 281
Redovisad effektiv skatt	100,00	-161 029	100,00	-133 693

**Not 9 Byggnader och mark
Koncernen**

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	118 827 038	117 177 038
Inköp	0	3 050 000
Omklassificeringar	0	-1 400 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	118 827 038	118 827 038
Ingående avskrivningar	-55 121 375	-49 292 769
Årets avskrivningar	-5 832 227	-5 828 606
Utgående ackumulerade avskrivningar	-60 953 602	-55 121 375
Utgående redovisat värde	57 873 436	63 705 663
Bokfört värde byggnader	43 287 260	49 119 487
Bokfört värde mark	14 586 176	14 586 176
	57 873 436	63 705 663

**Not 10 Maskiner och andra tekniska anläggningar
Koncernen**

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	964 721 784	927 106 112
Inköp	6 551 047	4 080 270
Omklassificeringar	82 038 378	33 535 302
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 053 311 209	964 721 684
Ingående avskrivningar	-191 270 564	-154 898 871
Årets avskrivningar	-37 387 006	-36 371 693
Utgående ackumulerade avskrivningar	-228 657 570	-191 270 564
Utgående redovisat värde	824 653 639	773 451 120

Moderbolaget

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 671 331	6 671 331
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 671 331	6 671 331
Ingående avskrivningar	-5 004 541	-4 386 927
Årets avskrivningar	-561 147	-617 614
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 565 688	-5 004 541
Utgående redovisat värde	1 105 643	1 666 790

**Not 11 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	41 956 931	39 465 968
Inköp	397 770	754 912
Omklassificeringar	1 205 247	1 736 050
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	43 559 948	41 956 930
Ingående avskrivningar	-21 048 326	-17 019 595
Årets avskrivningar	-3 127 356	-4 028 731
Utgående ackumulerade avskrivningar	-24 175 682	-21 048 326
Utgående redovisat värde	19 384 266	20 908 604

Moderbolaget

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	14 408 763	13 317 800
Inköp	397 770	754 912
Omklassificeringar	610 654	336 050
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 417 187	14 408 762
Ingående avskrivningar	-10 716 615	-8 293 557
Årets avskrivningar	-1 730 529	-2 423 058
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 447 144	-10 716 615
Utgående redovisat värde	2 970 043	3 692 147



Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

Koncernen

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	99 427 608	64 747 962
Inköp	100 512 213	68 551 000
Omklassificeringar	-83 243 625	-33 871 354
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	116 696 196	99 427 608
Utgående redovisat värde	116 696 196	99 427 608

Moderbolaget

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	610 654	
Inköp		946 705
Omklassificeringar	-610 654	-336 051
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	610 654
Utgående redovisat värde	0	610 654

Not 13 Uppskjuten skattefordran

Koncernen

	2019-12-31	2018-12-31
Byggnader	5 579 457	5 363 544
Skattemässigt underskott	7 570 677	432 198
13 150 134	5 795 742	

Not 14 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	495 000	495 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	495 000	495 000
Utgående redovisat värde	495 000	495 000

Not 15 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Gävle Vatten AB	99%	1%	99	99 000
Hofors Vatten AB	99%	1%	99	99 000
Ockelbo Vatten AB	99%	1%	99	99 000
Älvkarleby Vatten AB	99%	1%	99	99 000
Östhammar Vatten AB	99%	1%	99	99 000
				495 000

	Org.nr	Säte
Gävle Vatten AB	556751-1646	Gävle
Hofors Vatten AB	556751-2289	Hofors
Ockelbo Vatten AB	556751-6454	Ockelbo
Älvkarleby Vatten AB	556751-2248	Älvkarleby
Östhammar Vatten AB	559099-4447	Östhammar

Not 16 Antal aktier och kvotvärde
Moderbolaget

Antal aktier	Kvot- värde
5 000	1 000
5 000	

Not 17 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget

2019-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

Balanserat resultat	0
Årets resultat	0

Någon vinst eller förlust finns ej att disponera. i ny räkning överföres	0
-----------------------------------------------------------------------------	---

Not 18 Avsättningar
Koncernen

2019-12-31 **2018-12-31**

Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvudman har strikt ansvar	5 900 000	2 918 067
	5 900 000	2 918 067

Handwritten signature

**Not 19 Långfristiga skulder
Koncernen**

	2019-12-31	2018-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	133 421 361	161 747 361
	133 421 361	161 747 361

Moderbolaget

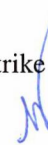
**Not 20 Övriga långfristiga skulder
Koncernen**

	2019-12-31	2018-12-31
Periodiserade anslutningsavgifter		
Ingående balans	247 973 729	237 402 057
Årets förändring	31 765 771	10 571 672
	279 739 500	247 973 729
Skuld för investeringsbidrag till Karö Våtmark		
Ingående balans	170 438	179 735
Årets förändring	-9 296	-9 297
	161 142	170 438
Skuld avseende framtida investering säkerställande av vattenförsörjning Gävle		
Ingående balans	8 663 145	9 897 165
Årets förändring	-1 234 020	-1 234 020
	7 429 125	8 663 145
Skuld avseende investering i VA-anläggning Valboåsen		
Ingående balans	18 404 624	20 756 336
Årets förändring	-2 351 712	-2 351 712
	16 052 912	18 404 624

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

**Not 21 Checkräkningskredit
Moderbolaget**

Beviljat belopp på checkräkningskredit hos Gävle kommun uppgår till 110 mnkr totalt för Gästrike Vattenkoncernen. Eventuellt saldo redovisas som kortfristig fordran/skuld. Gävle kommun är kontohavare mot banken.



**Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

	2019-12-31	2018-12-31
Upplupna semesterlöner	2 732 584	2 559 627
Upplupna lagstadgade sociala och andra avgifter	858 578	804 235
Kortfristig skuld till VA-kollektivet*	14 368 268	21 429 752
Upplupna räntekostnader	1 497 658	1 546 655
Upplupna kostnader	12 471 365	12 112 140
	31 928 453	38 452 409

*Över(-) -/underuttag(+) från VA-kollektivet i Gävle Vatten AB med 0,0 mnkr (-2,5), Hofors Vatten AB med 8,9 mnkr (13,2), Ockelbo Vatten AB med 0,0 mnkr (0,2), Älvkarleby Vatten AB med 5,4 mnkr (10,0) samt Östhammar Vatten AB med 0,0 mnkr (0,5).

Moderbolaget

	2019-12-31	2018-12-31
Upplupna semesterlöner	2 732 584	2 559 627
Upplupna lagstadgade sociala och andra avgifter	858 578	804 235
Upplupna kostnader	114 313	81 756
	3 705 475	3 445 618



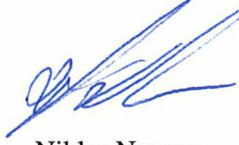
Not 23 Transaktioner med koncernföretag Moderbolaget

Uppgifter om moderföretaget

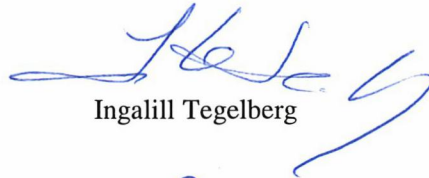
Moderföretaget där Gästrike Vatten AB är dotterföretag och koncernredovisning upprättas av Gävle kommun, 212000-2338.

	2019-12-31	2018-12-31
Andel inköp och försäljning (%) avseende företag inom Gästrike Vatten koncernen		
Inköp	7	7
Försäljning	99	99
	106	106
Fordringar (+) / skulder (-) avseende Gästrike Vattenkoncernen		
Gävle Vatten AB	4 308 116	-3 936 049
Hofors Vatten AB	401 138	-390 076
Ockelbo Vatten AB	198 421	-167 176
Älvkarleby Vatten AB	145 523	-390 076
Östhammar Vatten AB	729 280	-594 632
	5 782 478	-5 478 009
Fordringar (+) / skulder (-) avseende Gävle kommunkoncernen		
Gävle Energi	-40 048	-102 193
Gävle Kommun	-132 791	-262 437
Checkräkning Gävle kommun	3 524 060	16 593 425
	3 351 221	16 228 795

Gävle den 12 mars 2020



Niklas Nygren
Ordförande



Ingalill Tegelberg



Torbjörn Jansson



Magnus Jonsson



Bo Janzon



Hans Larsson



Ulrika Norling



Pär-Olof Olsson



Henrik Sundberg



Margareta Vidén Berggren



Lena Blad
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 14/4 2020

KPMG AB



Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor

