

Årsredovisning
för
Gävle Vatten AB

556751-1646

Räkenskapsåret

2019



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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bildades och startade sin verksamhet 2008 och ska enligt gällande bolagsordning äga och förvalta den allmänna VA-anläggningen i Gävle kommun samt därmed förenlig verksamhet samt ha huvudmannskapet för den allmänna VA-anläggningen i Gävle kommun.

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

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

Ägarförhållanden

Gävle Vatten AB är ett dotterbolag till moderbolaget Gästrike Vatten AB. Kommunerna Gävle, Hofors, Ockelbo, Älvkarleby och Östhammar äger gemensamt Gästrike Vatten AB. Gästrike Vatten AB innehar 99% av aktierna och Gävle kommun äger resterande 1 % men har kontroll över samtliga röster i bolaget.

Verksamheten samt väsentliga händelser

Gävle Vatten AB producerar och distribuerar dricksvatten samt omhändertar och renar avloppsvatten. Inga anställda finns i Gävle Vatten AB. Utveckling, drift och underhåll av de allmänna anläggningarna i Gävle utförs av Gästrike Vatten AB.

Gävle Vatten ABs förutsättningar på marknaden betraktas som stabila. Bolaget har en lagstiftad monopolställning i rollen som kommunens leverantör av vatten- och avloppstjänster. Begränsningar finns i möjligheten att ansluta nya kunder till såväl dricksvatten som spillvatten. Såväl kortsiktiga som långsiktiga åtgärder pågår. Stora ansträngningar krävs för att bereda ett dricksvatten i vattenverket för anslutna i Hamrångebygden, åtgärder pågår.

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

Beslut har fattats om stegvis höjning av brukningstaxan för VA under 2020, 2021 och 2022 för Gävle kommun.

Nytt utökat tillstånd har erhållits för Duvbackens reningsverk. Det nya tillståndet ger oss rätt att ta emot en inkommande belastning på 120 000 pe (personekvivalenter), tidsbegränsat till år 2027.

Arbetet fortskrider med de fördjupade utredningarna inom projektet för en gemensam systemlösning för dricksvattenförsörjning i Gävle och Älvkarleby för att öka mängden vatten och robustheten i vattenleveransen.



Beslut har fattats om utökning av verksamhetsområde för VA i Lindbacka, Hemlingby och Heliga Landet. Heliga Landet är en utbyggnad till befintliga fastigheter.

Nya etableringar i större omfattning än tidigare planer påverkar såväl anslutningsmöjligheter, prioriteringar som investeringsvolym.

Miljöansvar

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

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

Intäkter och kostnader

Årets resultat är en förlust på -26,5mnkr som redovisas mot eget kapital då inget tidigare överuttag finns. Huvuddelen av intäkterna kommer från brukningsavgifter, en mindre del av intäkterna kommer från periodens anläggningsavgifter.

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

Gävle Vatten AB belastas av samtliga kostnader för sin VA-försörjning. Resurser som nyttjas gemensamt i Gästrike Vatten AB och som inte går att koppla direkt till ett anläggningsbolag fördelas genom en fördelningsnyckel som fastställts av styrelsen i Gästrike Vatten AB. Andelen av Gästrike Vatten ABs kostnader som belastar Gävle Vatten AB uppgår till 71 %.

Investeringar

Investeringarna består främst av exploateringar, förnyelse av befintliga anläggningar och VA-ledningsnät samt nyinvesteringar för att säkerställa kvaliteten och öka kapaciteten i såväl vattenförsörjningen som avloppsreningen. Flertalet av investeringarna är flerårsprojekt och pågår.

Flerårsöversikt (Tkr)	2019	2018	2017	2016	2015
Nettoomsättning	151 920	169 804	168 331	151 814	137 882
Årets över-/underuttag	-25 038	-22 359	-9 404	3 461	-3 521
Akkumulerat över-/underuttag	-27 590	-2 552	19 807	29 211	25 750
Investeringar	62 050	60 005	78 517	121 597	130 774
Balansomslutning	655 472	648 977	551 701	557 217	411 062
Såld mängd VA (tm3)	6 470	6 644	6 422	6 602	6 171
Producerad mängd vatten (tm3)	9 688	9 399	9 437	9 676	9 810
Mottagen mängd avlopp (tm3)	15 813	12 758	14 147	13 870	12 932

I nettoomsättningen ingår över-/underuttag

tm3 = tusental kubikmeter

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

Risk och osäkerhetsfaktorer samt förväntad utveckling

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 minskade vattenförluster 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. Då behovet för just Gävle Vatten AB är stort av mer vatten och ökad avloppskapacitet, samtidigt som efterfrågan på att bygga ut och ansluta fler till den allmänna VA-försörjningen ökar, har aktiviteter för att uppdatera status och behov genomförts för att ge underlag både till åtgärder och till prioritering av var och i vilken takt utbyggnad och anslutning önskas och kan ske just nu. Omprioritering bland åtgärder för att öka leverans av vatten och mottagande av avloppsvatten har också skett för att så långt det är möjligt möta behoven. Ökad exploatering och en växande stad gör även att det påverkar riskerna för stadens vattentäkter som nyttjar Gävle-Valboåsen. Åtgärder för att stärka skyddet och samtidigt ge ett tydligt planeringsunderlag för olika målgrupper fortlöper på flera olika sätt.

De ökade kraven gör att verksamhetskostnaderna bedöms öka trots att effektiviseringar sker. Då även investerings- och exploateringsbehovet är stort med utbyggnad av ledningsnät samt nya vattenverk och reningsverk till följd ger det ökade kapitalkostnader, och därmed ett behov av att öka intäkterna. Detta gör även att verksamheten blir mer räntekänslig.

Fler anslutningar eller minskat nyttjandet av vattentäkten Gävle-Valboåsen i detta ansträngda läge gör att Gävle Vatten AB som VA-huvudman riskerar att inte klara sitt uppdrag; att leverera dricksvatten av god kvalitet eller att överskrida sina miljötillstånd för reningsverken. Vi har därmed inte utrymme att möta efterfrågad tillväxt. Omfattande åtgärder ligger i den långsiktiga investeringsplanen men ytterligare åtgärder kommer att behöva vidtas för att inom en 10-års period öka kapaciteten och nå ett nytt utgångsläge.

För att möta efterfrågan på VA-tjänster och möjliggöra Gävle som attraktiv kommun krävs omfattande investeringar inom Gävle Vatten AB. Detta påverkar kommunkoncernens totala borgensutrymme under kommande 10 år. Påverkan är inte bara inom det ekonomiska området utan även nyttjande av mark då stadens vattentäcker nyttjar vattnet i Gävle-Valboåsen och Gavleån där även bostäder och verksamheter finns och behöver utvecklas. Det blir därför ännu viktigare än tidigare med samordning och analys av alternativ och konsekvenser för såväl VA-verksamheten som primärkommunens verksamhet.

Behovet av ökade intäkter täcks delvis genom intäkter från anläggningsavgifter och ökade intäkter från brukningstaxan. Arbete pågår med att se över både omfattning och tidplan för investeringar och exploateringar kommande 15 år för att skapa en realistisk tidplan. Vi behöver nyttja såväl mark som nya tekniska lösningar för att på ett så smart sätt som möjligt uppnå optimal samhällsnytta på både kort och lång sikt för att skapa hållbara stadsdelar. Det är nödvändigt att vara öppna för att lyfta in dialog om finansiering och överväga alternativa finansieringsformer och nyttja möjligheter till avsättning så att taxejusteringarna kan hållas nere.

Känslighetsanalys

Räntor

En ökning av räntan med ± 1 procentenhet skulle innebära en förändring i kostnader på ca ± 3 mnkr för bolaget.

Bolaget påförs en inlåningsavgift i samband med positiva saldon på banktillgodohavanden överstigande 50 mnkr i koncernen. Inlåningsavgiften beräknas på saldot per månad som det överstiger 50 mnkr med ett genomsnitt av 1 W stibor för aktuellt månad (Riksbanken).

Intäkter

En förändring av intäkter med ± 1 procentenhet skulle innebära en förändring av intäkter på ca $\pm 1 500$ tkr för bolaget.

Kostnader

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

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	44 004 461	0	44 104 461
Årets resultat			-27 589 538	-27 589 538
Belopp vid årets utgång	100 000	44 004 461	-27 589 538	16 514 923

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

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	44 004 461
årets förlust	-27 589 539
	16 414 922

disponeras så att
i ny räkning överföres 16 414 922

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


Resultaträkning

	Not	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Nettoomsättning	2	151 919 651	169 803 864
Övriga rörelseintäkter		6 443 135	5 862 949
		158 362 786	175 666 813
Rörelsens kostnader			
Produktionskostnader		-47 368 008	-49 328 290
Övriga externa kostnader	3, 4	-115 374 187	-97 390 731
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-24 726 244	-24 047 871
		-187 468 439	-170 766 892
Rörelseresultat		-29 105 653	4 899 921
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	73 871	137 655
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-5 276 525	-4 959 515
		-5 202 654	-4 821 860
Resultat efter finansiella poster		-34 308 307	78 061
Resultat före skatt		-34 308 307	78 061
Skatt på årets resultat	7	6 718 768	-78 061
Årets resultat		-27 589 539	0



Balansräkning	Not	2019-12-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	8	25 163 357	28 048 249
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9	523 347 838	480 707 476
Inventarier, verktyg och installationer	10	1 643 193	2 080 154
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	11	75 499 314	78 577 470
		625 653 702	589 413 349
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Uppskjuten skattefordran	12	9 715 922	2 696 793
		9 715 922	2 696 793
Summa anläggningstillgångar		635 369 624	592 110 142
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		18 848 820	12 442 135
Fordringar hos koncernföretag	13	0	3 936 049
Fordringar hos Gävle Kommun koncern	13	0	37 272 279
Övriga fordringar		631 944	533 984
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	621 472	2 682 643
		20 102 236	56 867 090
<i>Kassa och bank</i>	15	0	0
Summa omsättningstillgångar		20 102 236	56 867 090
SUMMA TILLGÅNGAR		655 471 860	648 977 232

Balansräkning	Not	2019-12-31	2018-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	16	100 000	100 000
		100 000	100 000
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust	17	44 004 461	44 004 461
Årets resultat		-27 589 539	0
		16 414 922	44 004 461
Summa eget kapital		16 514 922	44 104 461
Avsättningar			
Övriga avsättningar	18	3 200 000	2 005 062
Summa avsättningar		3 200 000	2 005 062
Långfristiga skulder			
Lån från Gävle kommun	19	308 060 000	330 900 000
Övriga skulder	20	272 261 474	246 113 730
Summa långfristiga skulder		580 321 474	577 013 730
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		11 267 722	15 841 356
Skulder till koncernföretag	13	4 342 308	0
Skulder till Gävle Kommun koncern	13	29 708 001	0
Aktuella skatteskulder		624 922	1 111 121
Övriga skulder		312 871	17 156
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	9 179 640	8 884 346
Summa kortfristiga skulder		55 435 464	25 853 979
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		655 471 860	648 977 232



Kassaflödesanalys

	Not	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	5, 6	-34 308 307	78 061
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	8, 9, 10,	25 921 182	24 288 916
Betald skatt	18	-786 560	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-9 173 685	24 366 977
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		-6 406 685	1 617 064
Förändring av kortfristiga fordringar		5 899 261	-5 002 364
Förändring av kortfristiga skulder		53 453 918	-10 541 920
Kassaflöde från den löpande verksamheten		43 772 809	10 439 757
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-60 966 597	-59 740 950
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-60 966 597	-59 740 950
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		100 000 000	100 000 000
Amortering av lån		-128 620 000	-5 780 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-28 620 000	94 220 000
Årets kassaflöde		-45 813 788	44 918 807
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		45 813 788	894 981
Likvida medel vid årets slut		0	45 813 788

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

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

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

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

Anläggningsavgifter

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

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, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Materiala anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för avskrivningar och eventuella ned/uppskrivningar.

Avskrivningar på anläggningstillgångar redovisas i resultaträkningen och belastar rörelseresultatet med avskrivningar enligt plan från anskaffningstillfället.

Följande avskrivningstider har tillämpats

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

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

**VA-ledningar är en teknisk anläggning och avskrivningstiden är beroende av om det är en; huvudledning, servisledning, områdesledning, samt om mark eller sjöförlagd ledning.

Byggnader (vattenverk och avloppsreningsverk)

Delas upp i komponenter i enlighet med K3; tak, stomme, grund, byggnadsanläggning. Anläggningens huvudsakliga funktion styr om anläggningen är att beakta som en byggnad eller en produktionsanläggning. Syftet med byggnaden vid en produktionsanläggning är ett skal/skydd för att skydda produktionen, den tekniska anläggningen och utgör därmed en byggnadsanläggning.

Följande avskrivningstider har tillämpats

	År*	andel i %
Tak	25	10-50
Stomme 50	5-35	
Grund	50	5-20
Byggnadsanläggning	10-25	40-80

* Avskrivningstiden för byggnader övertagna från kommunen har anpassats till återstående nyttjandeperiod från tidpunkten vid övertagandet.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år och justeringar tidigare års aktuella skatt. Skatteskulder/-fordringar värderas till vad som enligt företagets bedömning skall betala till eller erhållas från Skatteverket. Bedömningen görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas. För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Uppskjuten skatt avseende framtida skatteeffekter redovisas i resultat- och balansräkningarna.

Kassaflödesanalys

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

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

Gävle kommun har borgensåtagande för finansiering av investeringar i Gävle Vatten AB. För Gävle Vatten AB sker upptagning av lån hos kreditinstitut genom Gävle kommun mot reverser som löper med ränta och amortering överensstämmande med det externa lånet för samtliga nettoinvesteringar i VA-anläggningar som inte är internt finansierade.

Fordringar

Fordringar med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga som omsättningstillgångar. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2019	2018
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Anslutningsavgifter	13 883 939	8 458 205
Konsumtionsavgifter	140 587 316	138 986 750
Underuttag/Överuttag VA-kollektivet	-2 551 602	22 358 911
	151 919 653	169 803 866

Not 3 Arvode till revisorer

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

	2019	2018
KPMG AB		
Revisionsuppdrag	27 000	38 450
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget		8 120
	27 000	46 570

Not 4 Kostnader från Gästrike Vatten AB

	2019	2018
Styrelsearvoden	88 384	16 855
Inhyrd personal	47 720 490	54 181 320
Övriga kostnader enligt fördelningsnyckel fastställd av Gästrike Vatten AB	21 529 498	6 950 376
	69 338 372	61 148 551

Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2019	2018
Övriga ränteintäkter	73 871	137 655
	73 871	137 655

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2019	2018
Räntekostnader till Gävle kommun	4 393 096	3 825 204
Borgensavgifter till Gävle kommun	846 339	1 126 771
Övriga räntekostnader	37 090	7 540
	5 276 525	4 959 515

Not 7 Skatt på årets resultat

	2019	2018
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-300 361	-1 111 121
Uppskjuten skatt	7 019 129	1 033 060
Totalt redovisad skatt	6 718 768	-78 061

Avstämning av effektiv skatt

	2019		2018	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-34 308 307		78 061
Skatt enligt gällande skattesats	21,40	7 341 977	22,00	-17 173
Ej avdragsgilla kostnader		128 018		-364 481
Justering avseende skatter för föregående år		-300 361		-486 199
Utnyttjande av underskottsavdrag		-266 928		93 057
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader		145 711		1 033 060
Skattemässig justering av bokfört resultat för avskrivningar på byggnader		-329 649		-336 325
Redovisad effektiv skatt	19,58	6 718 768	100,00	-78 061

Not 8 Byggnader och mark

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	55 148 234	53 498 234
Inköp		3 050 000
Omklassificeringar		-1 400 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	55 148 234	55 148 234
Ingående avskrivningar	-27 099 983	-24 226 757
Årets avskrivningar	-2 884 894	-2 873 226
Utgående ackumulerade avskrivningar	-29 984 877	-27 099 983
Utgående redovisat värde	25 163 357	28 048 251
Bokfört värde byggnader	14 830 987	17 715 881
Bokfört värde mark	10 332 370	10 332 370
	25 163 357	28 048 251

Not 9 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	575 357 603	543 911 869
Inköp	5 505 920	2 390 072
Omklassificeringar	58 538 840	29 055 662
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	639 402 363	575 357 603
Ingående avskrivningar	-94 650 127	-74 166 090
Årets avskrivningar	-21 404 398	-20 484 037
Utgående ackumulerade avskrivningar	-116 054 525	-94 650 127
Utgående redovisat värde	523 347 838	480 707 476

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 130 262	3 730 262
Omklassificeringar	2	1 400 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 130 264	5 130 262
Ingående avskrivningar	-3 050 108	-2 359 500
Årets avskrivningar	-436 963	-690 608
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 487 071	-3 050 108
Utgående redovisat värde	1 643 193	2 080 154

Not 11 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	78 577 470	53 332 254
Inköp	55 460 684	54 300 879
Omklassificeringar	-58 538 840	-29 055 663
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	75 499 314	78 577 470
Utgående redovisat värde	75 499 314	78 577 470

Not 12 Uppskjuten skattefordran

	2019-12-31	2018-12-31
Byggnader	2 842 504	2 696 793
Skattemässigt underskott	6 873 418	
	9 715 922	2 696 793

Not 13 Transaktioner med koncernföretag

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

	2019-12-31	2018-12-31
Andel inköp och försäljning (%) avseende företag inom Gästrike Vatten koncernen		
Inköp	45	42
Försäljning	2	2
	47	44
Fordringar (+) / skulder (-) avseende Gävle Kommun koncernen		
Checkräkningskredit hos Gävle Kommun	-24 683 850	45 813 788
Gävle Kommun, kort del av lång skuld	-2 790 000	-5 780 000
Gävle Kommun, övriga fordringar/skulder	-2 234 151	-2 761 509
	-29 708 001	37 272 279
Fordringar (+) / skulder (-) avseende Gästrike Vatten koncernen		
Gästrike Vatten AB	-4 308 116	3 936 049
Älvkarleby Vatten AB	-34 192	0
	-4 342 308	3 936 049

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2019-12-31	2018-12-31
Underuttag från VA kollektivet	0	2 551 602
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	621 472	131 041
	621 472	2 682 643

Not 15 Checkräkningskredit

Beviljat belopp på checkräkningskredit hos Gävle Kommun uppgår till 110mkr totalt för Gästrike Vatten koncernen. Eventuellt saldo redovisas som kortfristig fordran/skuld. Gävle Kommun är kontohavare mot banken.

Not 16 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvot- värde
	100	1 000
	100	

Not 17 Disposition av vinst eller förlust

	2019-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	44 004 461
årets förlust	-27 589 539
	16 414 922
disponeras så att i ny räkning överföres	16 414 922

Not 18 Avsättningar

	2019-12-31	2018-12-31
Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvudman har strikt ansvar	3 200 000	2 005 062
	3 200 000	2 005 062

Not 19 Långfristiga skulder

	2019-12-31	2018-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	100 000 000	100 000 000
	100 000 000	100 000 000

M

Not 20 Övriga långfristiga skulder

	2019-12-31	2018-12-31
Periodiserade anslutningsavgifter		
Ingående balans	219 045 961	209 062 945
Årets förändring	29 733 476	9 983 016
	248 779 437	219 045 961
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 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

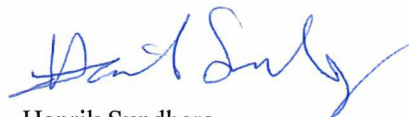
	2019-12-31	2018-12-31
Upplupna kostnader	9 179 642	8 884 347
	9 179 642	8 884 347



Gävle den 12 mars 2020



Niklas Nygren
Ordförande



Henrik Sundberg



Ola Nilsson



Lena Blad
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 14/4 2020

KPMG AB



Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor

