

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Gästrike Vatten AB

556751-1661

Räkenskapsåret

2020



Styrelsen och verkställande direktören för Gästrike Vatten AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2020.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

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

- Bedriva verksamhet som följer av huvudmannaskapet enligt lagen om allmänna vattentjänster (vattentjänstlagen) innefattande produktion och distribution av dricksvatten samt avledande och omhändertagande av avloppsvatten samt administration för detta.
- Äga och förvalta aktier i dotterbolag vilka är ägare till ingående kommuners VA-anläggningar.
- Utgöra en kvalificerad resurs i respektive ägarkommuns samhällsplaneringsprocess som direkt eller indirekt berör den kommunala VA-försörjningen samt tillhandahålla kompetens inom dessa områden.

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

Ägarkommunerna Gävle, Hofors, Ockelbo, Älvkarleby och Östhammar äger gemensamt driftbolaget 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 ägarkommun. Respektive ägarkommun utser samtliga styrelseledamöter i sitt dotterbolag.

JN

H-S
K
CN
L5

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 %.

Nya bolagsordningar gäller för samtliga bolag inom koncernen efter beslut på respektive årsstämma.

Coronaviruset har påverkat verksamheten. Flera planerade aktiviteter har pausats och skjutits fram.

Efter klargörande av regelverket kring eget kapital i bolag som bedriver VA-verksamhet har utredning för hantering skett under året.

Under året har princip för redovisning av kostnader för leasade fordon förändrats.

Beslut har fattats om att Gästrike Vatten och dess dotterbolag lyder under Säkerhetsskyddslagen utifrån framtagna säkerhetsanalys. Länsstyrelsen i Gävleborg blir tillsynsmyndighet.

Under året har nya kollektivavtal på central nivå förhandlats fram inom vårt område. Det har även påverkat årets lönerevision och medfört att vi varit tvungna att vänta in nytt centralt avtal om lön och anställningsvillkor för VA-branschen.

Under hösten har organisationen förändrats genom att en ny avdelning Verksamhetsstöd har bildats.

Forskarskolan Future Proof Cities med Högskolan i Gävle som ansvarig och KK-stiftelsen som medfinansier startade under hösten. En doktorand har anställts i verksamheten med fokus på hur vi bäst planerar och utformar VA-systemet för att på bästa sätt bidra till en hållbar stadsutveckling.

Beslut har fattats om tillämpning av gemensamma arvodesbestämmelser i Gästrike Vatten och dess dotterbolag.

Beslut har fattats om att utreda möjligheterna och konsekvenserna av att sälja tekniskt vatten för att avlasta dricksvattenförsörjningen.

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

2020 blev ett mycket speciellt år på grund av Coronaviruset. Flera förändringar och anpassningar för att minimera smittspridning och ha en god arbetsmiljö samtidigt som vi klarar vårt uppdrag att leverera dricksvatten och omhänderta avloppsvatten. Arbetsbelastningen är fortfarande hög vilket gör att åtgärder vidtagits och fortlöper för att öka återhämtningen och minska övertiden. Under året har tolv rekryteringar slutförts, de avser såväl ersättningsrekryteringar, vikariat och rekrytering till nya funktioner, bla har en företagsdoktorand anställts.

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page, including "H.S.", "UN", "M", "Li", and others.

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 hållbarhetsperspektiv, 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. Ett enda vattenprov var bekräftat otjänligt.

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

Risk och osäkerhetsfaktorer

Den lokala och regionala utvecklingen är fortsatt stark vilket är positivt men tillsammans med ökade krav, ökat behov av underhåll samt behov av ökad kapacitet och VA-utbyggnad blir kraven mycket stora på organisationen. Att rekrytera medarbetare med rätt kompetens är en utmaning och brist ses även hos konsulter då den generella efterfrågan är stor.

Lokalt har nedläggningen av tidigare regional inköpsorganisation förändrat förutsättningarna för arbete med inköps- och upphandlingsfrågor.

Samhällets ökade fokus på säkerhet påverkar VA-verksamheten direkt och även indirekt genom primärkommunernas ansvar. Krav på lagring av och hantering av data samt kommunikationslösningar måste uppfylla säkerhetskraven vilka ser olika ut för olika delar av kommunkoncernerna.

Skärpta och förändrade regelverk kan förväntas utifrån statliga utredningar samt nya nationella och internationella bedömningar. Speciellt kan nämnas förväntad proposition angående utredningen Hållbara vattentjänster, införandet av EU:s nya dricksvattendirektiv, revideringen av EU:s Avloppsdirektiv och skärpta gränsvärden av PFAS-ämnena. Ökade krav på beredning och robusthet för vattenleverans samt reningskrav för avlopp och dagvatten kommer att påverka inriktning och kostnader förväntas.

Inom hållbarhetsområdet är vattenskydd, hantering av slam och klimatanpassning av såväl VA-verksamheten som våra städer viktiga områden att arbeta med integrerat med primärkommunernas fysiska planering.

Då investeringsbehovet för såväl re- som nyinvesteringar är stort nationellt inom VA- området såväl som inom övrig teknisk infrastruktur i Sverige blir det extra viktigt att arbeta strategiskt med finansieringsfrågorna.

JW

HS- ds

Q Z J

UN M as h

lit

Flerårsöversikt (Mnkr)

Koncernen	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	302,25	290,72	299,28	267,83	220,95
Balansomslutning	1 460,89	1 060,12	1 061,52	994,19	805,19
Investeringar	350,80	107,46	76,44	259,01	138,96
Moderbolaget	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	107,97	109,73	105,26	89,68	80,25
Balansomslutning	27,47	15,54	24,31	13,75	25,21

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	28 043 108	5 000	33 048 108
Erhållna aktieägartillskott		48 000 000		48 000 000
Årets resultat		3 112 283		3 112 283
Belopp vid årets utgång	5 000 000	79 155 391	5 000	84 160 391

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

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "HS", "UN", and others.

Koncernens Balansräkning

	Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	9	117 297 603	57 873 435
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10	911 177 576	824 653 638
Inventarier, verktyg och installationer	11	28 338 856	19 384 267
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	271 806 797	116 696 197
		1 328 620 832	1 018 607 537
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	13	12 460 713	13 150 134
		12 460 713	13 150 134
Summa anläggningstillgångar		1 341 081 545	1 031 757 671
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		6 959 287	23 629 198
Fordringar Gävle kommunkoncern		88 197 988	0
Fordringar övriga kommuner		2 853 594	0
Övriga fordringar		20 649 314	2 558 240
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 157 300	2 177 059
		119 817 483	28 364 497
Summa omsättningstillgångar		119 817 483	28 364 497
SUMMA TILLGÅNGAR		1 460 899 028	1 060 122 168

HS- 20
D
UN M aa
Ln

Koncernens Balansräkning

	Not	2020-12-31	2019-12-31
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		79 155 391	28 043 108
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		84 155 391	33 043 108
Innehav utan bestämmande inflytande			
Innehav utan bestämmande inflytande		5 000	5 000
Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset		5 000	5 000
Summa eget kapital		84 160 391	33 048 108
Avsättningar			
Övriga avsättningar	18	1 212 000	5 900 000
		1 212 000	5 900 000
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	19	391 935 870	287 706 647
Skulder till Gävle kommunkoncern		560 000 000	308 060 000
Övriga skulder	20	325 591 644	303 382 678
		1 277 527 514	899 149 325
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		8 211 100	9 972 100
Leverantörsskulder		46 386 818	23 742 099
Checkräkningskredit hos Gävle kommun	21	0	37 089 759
Skulder till Gävle kommunkoncern		0	5 196 990
Skulder till övriga kommuner		0	7 212 634
Aktuella skatteskulder		978 595	1 325 212
Övriga skulder		6 739 530	5 557 488
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	35 683 080	31 928 453
		97 999 123	122 024 735
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 460 899 028	1 060 122 168

H.S.
J. [Signature]
[Signature] [Signature]
[Signature] [Signature]

Koncernens Kassaflödesanalys

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	6, 7, 22 9, 10, 11,	4 373 634	-35 992 157
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	12	46 218 119	49 328 505
Betald skatt		-918 547	-1 804 982
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		49 673 206	11 531 366
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av kortfristiga fordringar		-88 452 986	69 862 381
Förändring av kortfristiga skulder		3 080 972	61 439 369
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-35 698 808	142 833 116
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-360 919 414	-107 461 116
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-360 919 414	-107 461 116
Finansieringsverksamheten			
Erhållna aktieägartillskott		45 000 000	0
Upptagna lån		559 329 694	131 192 693
Amortering av lån		-207 711 472	-166 564 693
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		396 618 222	-35 372 000
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets slut		0	0

HS.
@
UNM
ak7
LS

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Nettoomsättning	2	107 970 163	109 732 763
Övriga rörelseintäkter		1 020 221	1 169 372
		108 990 384	110 902 135
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3	-25 798 003	-27 694 467
Personalkostnader	5	-79 730 776	-80 719 261
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-3 287 741	-2 291 676
		-108 816 520	-110 705 404
Rörelseresultat		173 864	196 731
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-72 647	-35 705
		-72 647	-35 705
Resultat efter finansiella poster		101 217	161 026
Resultat före skatt		101 217	161 026
Skatt på årets resultat	8	-101 217	-161 026
Årets resultat		0	0

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page, including "H5", "ds", "M", "an", and "ret".

Moderbolagets Balansräkning

Not 2020-12-31 2019-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	10	830 500	1 105 642
Inventarier, verktyg och installationer	11	13 296 906	2 970 043
		14 127 406	4 075 685

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	14, 15	495 000	495 000
		495 000	495 000
Summa anläggningstillgångar		14 622 406	4 570 685

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		88 901	347 188
Fordringar koncernföretag	23	0	5 782 479
Fordringar Gävle Kommun	23	11 188 062	3 351 221
Övriga fordringar		1 129 615	481 585
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		438 050	1 010 361
		12 844 628	10 972 834

Summa omsättningstillgångar		12 844 628	10 972 834
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

SUMMA TILLGÅNGAR

27 467 034 15 543 519

HS.
[Signatures]

Moderbolagets Balansräkning

	Not	2020-12-31	2019-12-31
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			
Skulder till kreditinstitut		6 524 722	0
Summa långfristiga skulder		6 524 722	0
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		3 264 600	0
Leverantörsskulder		895 440	2 037 128
Skulder koncernföretag	23	263 538	0
Aktuella skatteskulder		208 849	320 844
Övriga skulder		6 739 530	4 480 072
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	4 570 355	3 705 475
Summa kortfristiga skulder		15 942 312	10 543 519
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		27 467 034	15 543 519

HS. db
UN M. 
aar h
ful

Moderbolagets Kassaflödesanalys

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	6, 7, 22	101 217	161 026
	9, 10, 11,		
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	12	3 287 741	2 291 676
Betald skatt		-213 212	-314 404
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		3 175 746	2 138 298
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga fordringar		-1 871 795	-9 358 259
Förändring av kortfristiga skulder		2 246 188	-8 975 694
Kassaflöde från den löpande verksamheten		3 550 139	-16 195 655
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-13 339 461	-397 770
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-13 339 461	-397 770
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		9 789 322	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		9 789 322	0
Årets kassaflöde		0	-16 593 425
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		0	16 593 425
Likvida medel vid årets slut		0	0

HS
J
UM
ach
10

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).

Från och med redovisningsår 2020 redovisas leasingavtal där de ekonomiska riskerna och fördelarna har övergått till leasetagaren som finansiella leasingavtal. Omräkning av jämförelsesiffror har inte skett då det bedöms vara praktiskt ogenomförbart på ett tillförlitligt sätt.

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.

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page, including "H.S.", "ds", "an h", and "L".

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, utrangeras 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

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med de leasade tillgångarna har övergått till leasetagaren klassificeras avtalet som finansiell leasing. Vid det första redovisningstillfället redovisas en tillgång och skuld i balansräkningen. Vid efterföljande redovisningstillfällen fördelas

Handwritten notes and signatures in the bottom right corner, including "H5", "JH", "as 17", and "LES".

minimileasingavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Ränta ska fördelas över leasingperioden genom att belasta varje räkenskapsår med ett belopp som motsvarar en fast räntesats för den under respektive räkenskapsår redovisade skulden. Variabla avgifter ska redovisas som kostnad det räkenskapsår utgifterna uppkommer.

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 Checkräkningskredit

Koncernen

Beviljat belopp på checkräkningskredit hos Gävle kommun uppgår till 240 mnkr totalt för Gästrik Vattenkoncernen. Eventuellt saldo redovisas som kortfristig fordran/skuld. Gävle kommun är kontohavare mot banken. Beviljat belopp på checkräkningskredit hos Gävle Kommun uppgår till 240 mkr totalt för Gästrik Vatten koncernen. Eventuellt saldo redovisas som kortfristig fordran/skuld. Gävle kommun är kontohavare mot banken. Beviljat belopp på checkräkningskredit hos Gävle kommun uppgår till 240 mnkr totalt för Gästrik Vattenkoncernen. Eventuellt saldo redovisas som kortfristig fordran/skuld. Gävle kommun är kontohavare mot banken. Beviljat belopp på checkräkningskredit hos Gävle kommun uppgår till 240 mkr totalt för Gästrik Vattenkoncernen. Eventuellt saldo redovisas som kortfristig fordran/skuld. Gävle kommun är kontohavare mot banken.

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page, including "H.S.", "J", "UM", "as", and "AT".

**Not 2 Nettoomsättning
Koncernen**

	2020	2019
Nettoomsättning		
Anslutningsavgifter	10 308 386	15 111 038
Konsumtionsavgifter	294 347 221	268 543 264
Underuttag/Överuttag VA-kollektivet	-2 403 715	7 061 485
	302 251 892	290 715 787

* Gävle Vatten AB 0 (-2,6) mnkr, Hofors Vatten AB 2,4 (4,3) mnkr, Ockelbo Vatten AB -1,6 (0,2) mnkr, Älvkarleby Vatten AB 0,8 (4,6) mnkr och Östhammar Vatten AB -4,1 (0,5) mnkr.

Moderbolaget

	2020	2019
Nettoomsättning		
Fakturerade kostnader dotterbolag	107 970 176	109 732 764
	107 970 176	109 732 764

**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.

	2020	2019
KPMG AB		
Revisionsuppdrag	169 489	162 000
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	5 920	5 920
	175 409	167 920

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.

	2020	2019
KPMG AB		
Revisionsuppdrag	36 500	35 000
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	2 720	5 920
	39 220	40 920

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "HS", "ds", "unsn", and "757".

**Not 4 Leasingkostnader
Koncernen**

	2020	2019
Leasingkostnader (exkl hyra för lokaler)	493 635	3 262 078
	493 635	3 262 078

Moderbolaget

	2020-12-31	2019-12-31
Leasingkostnader (exkl hyra för lokaler)	493 635	3 262 078
	493 635	3 262 078

Operationell leasing 2020-12-31

Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:

Inom 1 år	252 407
Senare än 1 år men inom 5 år	450 461
Senare än 5 år	0
	702 868

Finansiella leasingavtal vars avtalstid överstiger 3 år

Totala minimileaseavgifter	9 901 110
Framtida finansiella kostnader	-111 788
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	9 789 322

Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:

Inom 1 år	3 264 600
Senare än 1 år men inom 5 år	6 524 722
Senare än 5 år	0
	9 789 322

Handwritten signatures and initials: HS, ds, URM, ew, h, JET.

**Not 5 Anställda och personalkostnader
Koncernen**

	2020	2019
Medelantalet anställda		
Kvinnor	38	33
Män	72	73
	110	106
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör*	2 698 219	2 839 391
Övriga anställda	53 176 635	54 132 718
	55 874 854	56 972 109
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	782 590	782 448
Pensionskostnader för övriga anställda	3 965 465	3 393 381
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	18 356 524	18 543 977
	23 104 579	22 719 806
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	78 979 433	79 691 915

* Total kostnad för styrelsearvoden i Gästrike Vatten koncernen är 1 411 488 kr, av dessa utgör 692 171 kr kostnad för moderbolagets styrelse.

Moderbolaget

	2020	2019
Medelantalet anställda		
Kvinnor	38	33
Män	72	73
	110	106
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör*	2 698 219	2 839 391
Övriga anställda	53 176 635	54 132 718
	55 874 854	56 972 109
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	782 590	782 448
Pensionskostnader för övriga anställda	3 965 465	3 393 381
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	18 356 524	18 543 977
	23 104 579	22 719 806
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	78 979 433	79 691 915

* Total kostnad för styrelsearvoden i Gästrike Vatten koncernen är 1 411 488 kr, av dessa utgör 692 171 kr kostnad för moderbolagets styrelse.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "HS", "W/M", and others.

Andel kvinnor i styrelsen	30 %	30 %
Andel män i styrelsen	70 %	70 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	43 %	40 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	57 %	60 %

2020 2019

Övriga räntetäkter	82 115	84 827
	82 115	84 827

2020 2019

Räntekostnader till Gävle kommun	3 638 323	4 403 182
Övriga räntekostnader	188 741	100 693
Borgensavgifter till Gävle kommun	1 436 471	846 339
Räntekostnader till kreditinstitut	2 411 472	2 537 918
Borgensavgifter till Älvkarleby kommun	165 232	220 000
Borgensavgifter till Hofors kommun	192 500	192 500
Borgensavgifter till Ockelbo kommun	111 689	72 187
Borgensavgifter till Östhammars kommun	562 968	281 868
	8 707 396	8 654 687

2020 2019

Räntekostnader till Gävle kommun	21 008	10 086
Övriga räntekostnader	51 639	25 619
	72 647	35 705

HS.  db
 11
 15

**Not 8 Skatt på årets resultat
Koncernen**

	2020		2019	
Skatt på årets resultat				
Aktuell skatt		-571 930		-388 588
Uppskjuten skatt		-689 421		6 984 733
Totalt redovisad skatt		-1 261 351		6 596 145
Avstämning av effektiv skatt				
		2020		2019
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		4 373 635		-35 992 157
Skatt enligt gällande skattesats	21,40	-935 958	21,40	7 702 320
Ej avdragsgilla kostnader		-422 840		-136 069
Ej skattepliktiga intäkter		154 275		
Justering avseende skatter för föregående år		-116		-301 361
Avdrag för tidigare negativt räntenetto		992 271		
Omvärdering av uppskjuten skatt		-1 133 499		
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag		70 741		-270 376
Övrigt				5
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader		444 078		180 495
Skattemässig justering av bokfört resultat för avskrivning på byggnader		-430 303		-578 869
Redovisad effektiv skatt	28,84	-1 261 351	18,33	6 596 145

Moderbolaget

	2020		2019	
Skatt på årets resultat				
Aktuell skatt		-101 217		-161 026
Totalt redovisad skatt		-101 217		-161 026
Avstämning av effektiv skatt				
		2020		2019
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		101 217		161 026
Skatt enligt gällande skattesats	21,40	-21 660	21,40	-34 460
Ej avdragsgilla kostnader		-79 440		-126 569
Justering avseende skatter för föregående år		-117		
Redovisad effektiv skatt	100,00	-101 217	100,00	-161 029

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "HS", "UM", and "ds".

**Not 9 Byggnader och mark
Koncernen**

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	118 827 038	118 827 038
Inköp	14 575 000	0
Omklassificeringar	50 675 648	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	184 077 686	118 827 038
Ingående avskrivningar	-60 953 602	-55 121 375
Årets avskrivningar	-5 826 482	-5 832 227
Utgående ackumulerade avskrivningar	-66 780 084	-60 953 602
Utgående redovisat värde	117 297 602	57 873 436
Bokfört värde byggnader	37 460 779	43 287 260
Bokfört värde mark	79 836 823	14 586 176
	117 297 602	57 873 436

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

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 053 311 209	964 721 784
Inköp	22 823 880	6 551 047
Försäljningar/utrangeringar	-13 343 115	0
Omklassificeringar	104 394 827	82 038 378
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 167 186 801	1 053 311 209
Ingående avskrivningar	-228 657 570	-191 270 564
Försäljningar/utrangeringar	13 341 854	0
Årets avskrivningar	-40 693 508	-37 387 006
Utgående ackumulerade avskrivningar	-256 009 224	-228 657 570
Utgående redovisat värde	911 177 577	824 653 639

Moderbolaget

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 671 331	6 671 331
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 671 331	6 671 331
Ingående avskrivningar	-5 565 688	-5 004 541
Årets avskrivningar	-275 142	-561 147
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 840 830	-5 565 688
Utgående redovisat värde	830 501	1 105 643

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "H.S.", "JW", "dB", "ach", and "H".

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

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	43 559 946	41 956 931
Inköp	3 383 216	397 770
Försäljningar/utrangeringar	-2 096 097	0
Omklassificeringar	14 502 025	1 205 247
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	59 349 090	43 559 948
Ingående avskrivningar	-24 175 682	-21 048 326
Försäljningar/utrangeringar	612 869	0
Omklassificeringar	-3 062 553	0
Årets avskrivningar	-4 384 868	-3 127 356
Utgående ackumulerade avskrivningar	-31 010 234	-24 175 682
Utgående redovisat värde	28 338 856	19 384 266

Moderbolaget

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	15 417 187	14 408 763
Inköp	3 383 216	397 770
Omklassificeringar	14 502 025	610 654
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	33 302 428	15 417 187
Ingående avskrivningar	-12 447 144	-10 716 615
Omklassificeringar	-4 545 781	
Årets avskrivningar	-3 012 598	-1 730 529
Utgående ackumulerade avskrivningar	-20 005 523	-12 447 144
Utgående redovisat värde	13 296 905	2 970 043

HS
UNM
av 7
5

Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

Koncernen

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	116 696 196	99 427 608
Inköp	310 181 076	100 512 213
Omklassificeringar	-155 070 475	-83 243 625
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	271 806 797	116 696 196
Utgående redovisat värde	271 806 797	116 696 196

Moderbolaget

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	610 654
Omklassificeringar		-610 654
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 13 Uppskjuten skattefordran

Koncernen

	2020-12-31	2019-12-31
Byggnader	6 023 535	5 579 457
Skattemässigt underskott	6 437 178	7 570 677
12 460 713	13 150 134	

Årets bokförda värde fastigheter: 113 043 146 Årets skattemässiga värde fastigheter: 142 283 610

Not 14 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	495 000	495 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	495 000	495 000
Utgående redovisat värde	495 000	495 000

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "H.S.", "UN", "M", "L", and "S".

**Not 15 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel	Rösträts- 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**

2020-12-31

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**

2020-12-31 2019-12-31

Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvudman har strikt ansvar

1 212 000	5 900 000
1 212 000	5 900 000

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "HS", "db", "h", "vn", "aw", and "L5".

**Not 19 Långfristiga skulder
Koncernen**

	2020-12-31	2019-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	368 073 000	133 421 361
	368 073 000	133 421 361

**Not 20 Övriga långfristiga skulder
Koncernen**

	2020-12-31	2019-12-31
Periodiserade anslutningsavgifter		
Ingående balans	279 739 500	247 973 729
Årets förändring	22 803 985	31 765 771
	302 543 485	279 739 500
Skuld för investeringsbidrag till Karö Våtmark		
Ingående balans	161 142	170 438
Årets förändring	-9 297	-9 296
	151 845	161 142
Skuld avseende framtida investering säkerställande av vattenförsörjning Gävle		
Ingående balans	7 429 125	8 663 145
Årets förändring	-1 234 020	-1 234 020
	6 195 105	7 429 125
Skuld avseende investering i VA-anläggning Valboåsen		
Ingående balans	16 052 912	18 404 624
Årets förändring	-2 351 702	-2 351 712
	13 701 210	16 052 912
Redundans dricksvattenförsörjning		
Ingående balans	0	0
Årets förändring	3 000 000	0
	3 000 000	0

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

**Not 21 Checkräkningskredit
Koncernen**

Beviljat belopp på checkräkningskredit hos Gävle kommun uppgår till 250 mnkr totalt för Gästrike Vattenkoncernen. Eventuellt saldo redovisas som kortfristig fordran/skuld. Gävle kommun är kontohavare mot banken.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "H.S.", "J.M.P.", "d.B.", "M", "K", and "L".

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

	2020-12-31	2019-12-31
Upplupna semesterlöner	2 754 652	2 732 584
Upplupna lagstadgade sociala och andra avgifter	893 642	858 578
Upplupna kostnader	13 404 705	12 471 366
Upplupna löner	664 181	0
Upplupna räntekostnader	1 193 915	1 497 658
Överuttag från VA-kollektivet	16 771 983	14 368 268
	35 683 078	31 928 454

*Över(-) -/underuttag(+) från VA-kollektivet i Gävle Vatten AB med 0,0 mnkr (0,0), Hofors Vatten AB med 6,5 mnkr (8,9), Ockelbo Vatten AB med 1,6 mnkr (0,0), Älvkarleby Vatten AB med 4,5 mnkr (5,4) samt Östhammar Vatten AB med 4,1 mnkr (0,0).

Moderbolaget

	2020-12-31	2019-12-31
Upplupna semesterlöner	2 754 652	2 732 584
Upplupna lagstadgade sociala och andra avgifter	893 642	858 578
Upplupna kostnader	257 879	114 313
Upplupna löner	664 181	0
	4 570 354	3 705 475

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "HS", "ds", "h", "cm", "av", and "LS".

**Not 23 Transaktioner med koncernföretag
Moderbolaget**

Uppgifter om moderföretaget

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

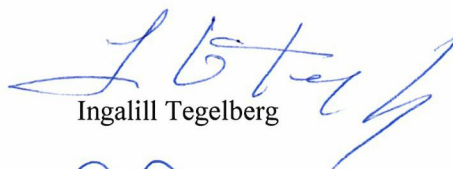
	2020-12-31	2019-12-31
Andel inköp och försäljning (%) avseende företag inom Gästrike Vatten koncernen		
Inköp	12	7
Försäljning	99	99
	111	106
Fordringar (+) / skulder (-) avseende Gästrike Vattenkoncernen		
Gävle Vatten AB	-151 902	4 308 116
Hofors Vatten AB	-26 947	401 138
Ockelbo Vatten AB	-11 549	198 421
Älvkarleby Vatten AB	-26 947	145 523
Östhammar Vatten AB	-46 194	729 280
	-263 539	5 782 478
Fordringar (+) / skulder (-) avseende Gävle kommunkoncernen		
Gävle Energi	-2 541	-40 048
Gävle Kommun	-83 277	-132 791
Checkräkning Gävle kommun	11 273 880	3 524 060
	11 188 062	3 351 221

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "H.S.", "db", "vn", "h", "fs", and several illegible signatures.

Gävle den 25 februari 2021



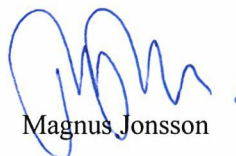
Niklas Nygren
Ordförande



Ingalill Tegelberg



Torbjörn Jansson



Magnus Jonsson



Bo Janzon



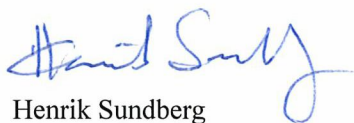
Hans Larsson



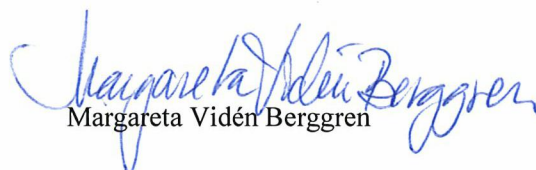
Ulrika Norling



Pär-Olof Olsson



Henrik Sundberg



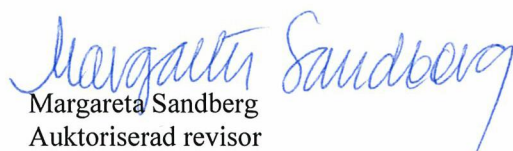
Margareta Vidén Berggren



Lena Blad
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 1/4 2021

KPMG AB



Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor