

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Gästrike Vatten AB

556751-1661

Räkenskapsåret

2021

JN

Styrelsen och verkställande direktören för Gästrike Vatten AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021.

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.

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 %.

M
H.S.
AB
OP
er

Ägarsamråd har genomförts med temat utveckling. Strukturen för samarbetet har utvecklats. Ytterligare arbete krävs för att gemensamt definiera struktur och innehåll för att öka användbarhet och kvalitet för alla parter.

Coronaviruset har påverkat verksamheten men inte VA-leveransen till kunder och samhälle. och anpassningar har skett utifrån gällande råd.

Under hösten har en förändring av organisationen genomförts.

Ett nytt GIS-system (kartor) respektive debiteringssystem har handlats upp och införts under året.

Då nya centrala kollektivavtal gäller från 1 januari 2022 har lokala avtal tecknats med de fackliga parterna.

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

Även 2021 blev ett mycket speciellt år på grund av Coronaviruset. Arbetsbelastningen för medarbetarna har varit hög under året liksom tidigare år. Det beror främst på många pågående projekt och uppdrag, flera tillkommande anslutningar och exploateringar, större driftstörningar efter skyfallet över Gävleborg samt utvecklingsarbete i verksamheten.

Arbetsmiljö

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

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 utom ett. Detta då ett vattenprov varit bekräftat otjänligt.

Enligt miljöbalken är avloppsreningsverken i dotterbolagen tillståndspliktiga. För varje tillståndspliktigt reningsverk upprättas ett särskilt miljöbokslut. Alla 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.

JN

M

KS
H-S

ON
aa

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

Flerårsöversikt (Mnkr)

Koncernen	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	330,71	302,25	290,72	299,28	267,83
Balansomslutning	1 603,55	1 460,89	1 060,12	1 061,52	994,19
Investeringar	290,14	350,80	107,46	76,44	259,01
Moderbolaget	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	106,58	107,97	109,73	105,26	89,68
Balansomslutning	22,47	27,47	15,54	24,31	13,75

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.

M AB ON
H.S. ac

Förändring av eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt
Belopp vid årets ingång	5 000 000	79 155 391	5 000	84 160 391
Årets resultat		18 057 537		18 057 537
Belopp vid årets utgång	5 000 000	97 212 928	5 000	102 217 928

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.

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

Koncernens Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Nettoomsättning	2	330 711 550	302 251 892
Övriga rörelseintäkter	3	257 576 885	6 786 494
		588 288 435	309 038 386
Rörelsens kostnader			
Produktionskostnader		-77 673 727	-81 353 736
Övriga externa kostnader	4	-347 135 379	-84 048 840
Personalkostnader	6	-78 809 835	-79 730 776
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-53 566 037	-50 904 857
Övriga rörelsekostnader		0	-1 262
		-557 184 978	-296 039 472
Rörelseresultat		31 103 457	12 998 914
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	193 606	82 115
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-8 234 022	-8 707 396
		-8 040 416	-8 625 282
Resultat efter finansiella poster		23 063 041	4 373 632
Resultat före skatt		23 063 041	4 373 632
Skatt på årets resultat	9	-5 005 504	-1 261 351
Årets resultat		18 057 537	3 112 281

JN

*25 DP
M H.S. W*

Koncernens Balansräkning

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	10	176 962 136	117 297 603
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	922 313 119	911 177 576
Inventarier, verktyg och installationer	12	23 870 036	28 338 856
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	13	441 192 803	271 806 797
		1 564 338 094	1 328 620 832
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	14	7 898 602	12 460 713
		7 898 602	12 460 713
Summa anläggningstillgångar		1 572 236 696	1 341 081 545
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		8 412 173	6 959 287
Fordringar Gävle kommunkoncern		10 639 963	88 197 988
Fordringar övriga kommuner		954 945	2 853 594
Övriga fordringar		10 097 422	20 649 314
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 207 254	1 157 300
		31 311 757	119 817 483
Kassa och bank		5 241	0
		5 241	0
Summa omsättningstillgångar		31 316 998	119 817 483
SUMMA TILLGÅNGAR		1 603 553 694	1 460 899 028

M

AM H.S. DB UP

Koncernens Balansräkning

	Not	2021-12-31	2020-12-31
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		97 212 928	79 155 391
		102 212 928	84 155 391
Innehav utan bestämmande inflytande			
Innehav utan bestämmande inflytande		5 000	5 000
Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset		5 000	5 000
Summa eget kapital		102 217 928	84 160 391
Avsättningar	19		
Övriga avsättningar		251 121 500	1 212 000
		251 121 500	1 212 000
Långfristiga skulder	20		
Checkräkningskredit Gävle Kommun	22	341 598 924	0
Skulder till kreditinstitut		458 047 202	391 935 870
Skulder till Gävle kommunkoncern		0	560 000 000
Övriga skulder	21	350 596 129	325 591 644
		1 150 242 255	1 277 527 514
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		11 624 054	8 211 100
Leverantörsskulder		20 696 715	46 386 818
Checkräkningskredit hos Gävle kommun	22	25 138 255	0
Skulder till Gävle kommunkoncern		3 013 598	0
Skulder till övriga kommuner		669 683	0
Aktuella skatteskulder		573 960	978 595
Övriga skulder		3 975 131	6 739 530
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	34 280 615	35 683 080
		99 972 011	97 999 123
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 603 553 694	1 460 899 028

JN

M H.S. UN 20

Koncernens Kassaflödesanalys

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	25	23 063 041	4 373 635
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	26	329 338 544	68 427 086
Betald skatt		-848 028	-918 547
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		351 553 557	71 882 174
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av kortfristiga fordringar		107 758 569	-92 609 469
Förändring av kortfristiga skulder		-20 288 275	-14 971 513
Kassaflöde från den löpande verksamheten		439 023 851	-35 698 808
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-290 141 821	-360 919 414
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-290 141 821	-360 919 414
Finansieringsverksamheten			
Erhållna aktieägartillskott		0	45 000 000
Upptagna lån		488 946 617	569 119 016
Amortering av lån		-637 823 406	-217 500 794
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-148 876 789	396 618 222
Årets kassaflöde		5 241	0
Likvida medel vid årets slut		5 241	0

M

DN HS UN

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Nettoomsättning	2	106 587 978	107 970 163
Övriga rörelseintäkter		502 916	1 020 221
		107 090 894	108 990 384
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-24 969 392	-25 798 003
Personalkostnader	6	-78 809 835	-79 730 776
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-3 195 908	-3 287 741
		-106 975 135	-108 816 520
Rörelseresultat		115 759	173 864
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	126 585	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-140 664	-72 647
		-14 079	-72 647
Resultat efter finansiella poster		101 680	101 217
Resultat före skatt		101 680	101 217
Skatt på årets resultat	9	-101 680	-101 217
Årets resultat		0	0

dn H.S. 25 UN
ew

Moderbolagets Balansräkning

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	766 333	830 500
Inventarier, verktyg och installationer	12	10 027 748	13 296 906
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	13	1 519 985	0
		12 314 066	14 127 406
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	15, 16	495 000	495 000
		495 000	495 000
Summa anläggningstillgångar		12 809 066	14 622 406
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		3 125	88 901
Fordringar hos koncernföretag		7 514 039	0
Fordringar Gävle Kommun	24	0	11 188 062
Övriga fordringar		1 349 517	1 129 615
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		786 247	438 050
		9 652 928	12 844 628
<i>Kassa och bank</i>		5 241	0
Summa omsättningstillgångar		9 658 169	12 844 628
SUMMA TILLGÅNGAR		22 467 235	27 467 034

M. dB UN
H.S. ew

Moderbolagets Balansräkning

	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	17	5 000 000	5 000 000
		5 000 000	5 000 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Årets resultat	18	0	0
		0	0
Summa eget kapital		5 000 000	5 000 000
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		4 321 754	6 524 722
		4 321 754	6 524 722
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		2 732 954	3 264 600
Leverantörsskulder		397 833	895 440
Skulder koncernföretag	24	0	263 538
Skulder Gävle Kommun		2 091 920	0
Aktuella skatteskulder		41 864	208 849
Övriga skulder		3 723 138	6 739 530
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	4 157 772	4 570 355
		13 145 481	15 942 312
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		22 467 235	27 467 034

JN

20 01
M.H.S. aw

Moderbolagets Kassaflödesanalys

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		101 680	101 217
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	26	4 054 430	3 287 741
Betald skatt		-268 665	-213 212
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		3 887 445	3 175 746
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga fordringar		3 191 700	-1 871 795
Förändring av kortfristiga skulder		-2 098 200	2 246 188
Kassaflöde från den löpande verksamheten		4 980 945	3 550 139
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-2 241 091	-13 339 461
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-2 241 091	-13 339 461
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	9 789 322
Amortering av lån		-2 734 613	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-2 734 613	9 789 322
Årets kassaflöde		5 241	0
Likvida medel vid årets slut		5 241	0

26 UN
M H.S. av

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.

M

*AB OK
M H.S. OK*

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:
M^{*} H.S. ^{dB} _{2/2} ^{DN}

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.

Kassaflödesanalys

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

Likvida medel består av tillgodohavande på koncernkonto hos Gävle kommun samt tillgodohavande för betalkort. Likvida medel på koncernkonto redovisas som 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 finansiering sedan 2021 genom checkräkningskredit hos Gävle kommun som löper med ränta för samtliga nettoinvesteringar i VA-anläggningar och övriga investeringar 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.

Handwritten signature

Handwritten notes: dB UN M.H.S. aw

**Not 2 Nettoomsättning
Koncernen**

	2021	2020
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Anslutningsavgifter	14 992 458	10 308 386
Konsumtionsavgifter	323 235 832	294 347 221
Underuttag/Överuttag VA-kollektivet	-7 516 741	-2 403 715
	330 711 549	302 251 892

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

Moderbolaget

	2021	2020
Nettoomsättning		
Fakturerade kostnader dotterbolag	106 587 978	107 970 176
	106 587 978	107 970 176

**Not 3 Övriga rörelseintäkter
Koncernen**

	2021	2020
Rörelsebidrag från Gävle kommun till Gävle Vatten AB	250 000 000	0
Övriga rörelseintäkter	7 576 885	6 786 494
	257 576 885	6 786 494

**Not 4 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.

	2021	2020
KPMG AB		
Revisionsuppdrag	268 000	169 489
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	5 700	5 920
	305 915	175 409

Moderbolaget

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att

Handwritten notes:
M H.S. ON
20

utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2021	2020
KPMG AB		
Revisionsuppdrag	60 000	36 500
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	3 300	2 720
	63 300	39 220

**Not 5 Leasingkostnader - Operationell leasing där Gästrike Vatten är leasingtagare
Moderbolaget**

	2021-12-31	2020-12-31
Leasingkostnader (exkl hyra för lokaler)	519 346	493 635
	519 346	493 635
Operationell leasing	2021-12-31	2020-12-31
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:		
Inom 1 år	431 694	252 407
Senare än 1 år men inom 5 år	436 252	450 461
Senare än 5 år	0	0
	867 946	702 868

**Not 6 Anställda och personalkostnader
Koncernen**

	2021	2020
Medelantalet anställda		
Kvinnor	37	38
Män	73	72
	110	110
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör*	2 434 907	2 698 219
Övriga anställda	53 295 220	53 176 635
	55 730 127	55 874 854
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	711 363	782 590
Pensionskostnader för övriga anställda	3 848 328	3 965 465
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	18 649 394	18 356 524
	23 209 085	23 104 579
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	78 939 212	78 979 433

Handwritten signatures and initials:
M H.S. ON
aw

* Total kostnad för styrelsearvoden i Gästrik Vatten koncernen är 1 140 038 kr, av dessa utgör 562 574 kr kostnad för moderbolagets styrelse.

Moderbolaget

	2021	2020
Medelantalet anställda		
Kvinnor	37	38
Män	73	72
	110	110
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör*	2 434 907	2 698 219
Övriga anställda	53 295 220	53 176 635
	55 730 127	55 874 854
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	711 363	782 590
Pensionskostnader för övriga anställda	3 848 328	3 965 465
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	18 649 394	18 356 524
	23 209 085	23 104 579
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	78 939 212	78 979 433

* Total kostnad för styrelsearvoden i Gästrik Vatten koncernen är 1 140 038 kr, av dessa utgör 562 574 kr kostnad för moderbolagets styrelse.

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	30 %	30 %
Andel män i styrelsen	70 %	70 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	38 %	43 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	62 %	57 %

JW

M.H.S. ^{ds} av JW

**Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter
Koncernen**

	2021	2020
Övriga ränteintäkter	193 606	82 115
	193 606	82 115

Moderbolaget

	2021	2020
Övriga ränteintäkter	126 585	0
	126 585	0

**Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen**

	2021	2020
Räntekostnader till Gävle kommun	3 629 024	3 675 181
Övriga räntekostnader	128 277	151 884
Borgensavgifter till Gävle kommun	1 356 677	1 436 471
Räntekostnader till kreditinstitut	2 355 013	2 411 472
Borgensavgifter till Älvkarleby kommun	188 409	165 232
Borgensavgifter till Hofors kommun	252 145	192 500
Borgensavgifter till Ockelbo kommun	139 580	111 689
Borgensavgifter till Östhammars kommun	184 898	562 968
	8 234 023	8 707 397

Moderbolaget

	2021	2020
Räntekostnader till Gävle kommun	88 508	21 008
Övriga räntekostnader	52 157	51 639
	140 665	72 647

JW
AM H.S. UN

**Not 9 Skatt på årets resultat
Koncernen**

	2021	2020
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-443 393	-571 930
Uppskjuten skatt	-4 562 111	-689 421
Totalt redovisad skatt	-5 005 504	-1 261 351

Avstämning av effektiv skatt

	2021		2020	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		23 063 041		4 373 635
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-4 750 986	21,40	-935 958
Ej avdragsgilla kostnader		-199 484		-422 840
Ej skattepliktiga intäkter		87 901		154 275
Justering avseende skatter för föregående år		-31 008		-116
Avdrag för tidigare negativt räntenetto		171 401		992 271
Omvärdering av uppskjuten skatt		-60 438		-1 133 499
Utnyttjande av tidigare ej aktiverade underskottsavdrag				70 741
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader		-120 654		444 078
Skattemässig justering av bokfört resultat för avskrivning på byggnader		-102 236		-430 303
Redovisad effektiv skatt	21,70	-5 005 504	28,84	-1 261 351

Moderbolaget

	2021	2020
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-101 680	-101 217
Totalt redovisad skatt	-101 680	-101 217

Avstämning av effektiv skatt

	2021		2020	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		101 680		101 217
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-20 946	21,40	-21 660
Ej avdragsgilla kostnader		-80 737		-79 440
Justering avseende skatter för föregående år		3		-117
Redovisad effektiv skatt	100,00	-101 680	100,00	-101 217

JK
DB UP
M H.S. RW

**Not 10 Byggnader och mark
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	184 077 686	118 827 038
Inköp	721 611	14 575 000
Omklassificeringar	64 745 770	50 675 648
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	249 545 067	184 077 686
Ingående avskrivningar	-66 780 084	-60 953 602
Årets avskrivningar	-5 802 848	-5 826 482
Utgående ackumulerade avskrivningar	-72 582 932	-66 780 084
Utgående redovisat värde	176 962 135	117 297 602
Bokfört värde byggnader	33 680 700	37 460 779
Bokfört värde mark	143 281 435	79 836 823
	176 962 135	117 297 602

**Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 167 186 801	1 053 311 209
Inköp	4 200 072	22 823 880
Försäljningar/utrangeringar	0	-13 343 115
Omklassificeringar	50 367 248	104 394 827
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 221 754 121	1 167 186 801
Ingående avskrivningar	-256 009 224	-228 657 570
Försäljningar/utrangeringar	0	13 341 854
Årets avskrivningar	-43 430 977	-40 693 508
Utgående ackumulerade avskrivningar	-299 440 201	-256 009 224
Utgående redovisat värde	922 313 920	911 177 577

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 671 331	6 671 331
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 671 331	6 671 331
Ingående avskrivningar	-5 840 830	-5 565 688
Årets avskrivningar	-64 167	-275 142
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 904 997	-5 840 830
Utgående redovisat värde	766 334	830 501

dB UN
M H.S. 20

**Not 12 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	59 349 090	43 559 946
Inköp	721 106	3 383 216
Försäljningar/utrangeringar	-3 787 283	-2 096 097
Omklassificeringar	0	14 502 025
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	56 282 913	59 349 090
Ingående avskrivningar	-31 010 234	-24 175 682
Försäljningar/utrangeringar	2 928 761	612 869
Omklassificeringar	0	-3 062 553
Årets avskrivningar	-4 331 404	-4 384 868
Utgående ackumulerade avskrivningar	-32 412 877	-31 010 234
Utgående redovisat värde	23 870 036	28 338 856

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	33 302 428	15 417 187
Inköp	721 106	3 383 216
Försäljningar/utrangeringar	-3 787 283	
Omklassificeringar		14 502 025
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 236 251	33 302 428
Ingående avskrivningar	-20 005 523	-12 447 144
Försäljningar/utrangeringar	2 928 761	
Omklassificeringar		-4 545 781
Årets avskrivningar	-3 131 741	-3 012 598
Utgående ackumulerade avskrivningar	-20 208 503	-20 005 523
Utgående redovisat värde	10 027 748	13 296 905

M

*dB UN
M H.S. kb*

**Not 13 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	271 806 797	116 696 196
Inköp	284 499 024	310 181 076
Omklassificeringar	-115 113 018	-155 070 475
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	441 192 803	271 806 797
Utgående redovisat värde	441 192 803	271 806 797

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	1 519 985	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 519 985	0
Utgående redovisat värde	1 519 985	0

**Not 14 Uppskjuten skattefordran
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Byggnader	5 926 416	6 023 535
Skattemässigt underskott	1 972 186	6 437 178
	7 898 602	12 460 713

Årets bokförda värde fastigheter: 315 989 761

Årets skattemässiga värde fastigheter: 344 644 522

**Not 15 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	495 000	495 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	495 000	495 000
Utgående redovisat värde	495 000	495 000

JM

db ON
M H.S. 2021

Not 16 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 17 Antal aktier och kvotvärde

Moderbolaget

Antal aktier	Kvot- värde
5 000	1 000
5 000	

Not 18 Disposition av vinst eller förlust

Moderbolaget

2021-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

Balanserat resultat	0
Årets resultat	0

Någon vinst eller förlust finns ej att disponera.

Not 19 Avsättningar

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvudman har strikt ansvar	1 121 500	1 212 000
Ansvar för skador skyfall 2021	250 000 000	0
	251 121 500	1 212 000

MS UN
H.S. 2021

**Not 20 Långfristiga skulder
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	99 647 693	368 073 000
	99 647 693	368 073 000

**Not 21 Övriga långfristiga skulder
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Periodiserade anslutningsavgifter		
Ingående balans	302 543 484	279 739 499
Årets förändring	28 599 513	22 803 985
	331 142 997	302 543 484
Skuld för investeringsbidrag till Karö Våtmark		
Ingående balans	151 845	161 142
Årets förändring	-9 296	-9 297
	142 549	151 845
Skuld avseende framtida investering säkerställande av vattenförsörjning Gävle		
Ingående balans	6 195 105	7 429 125
Årets förändring	-1 234 020	-1 234 020
	4 961 085	6 195 105
Skuld avseende investering i VA-anläggning Valboåsen		
Ingående balans	13 701 210	16 052 912
Årets förändring	-2 351 713	-2 351 702
	11 349 497	13 701 210
Redundans dricksvattenförsörjning		
Ingående balans	3 000 000	0
Årets förändring	0	3 000 000
	3 000 000	3 000 000

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

25 UP
M.H.S. AW

Not 22 Checkräkningskredit Koncernen

Beviljat belopp på checkräkningskredit hos Gävle kommun uppgår till 150 mnkr totalt för Gästrike Vattenkoncernen exklusive Gävle Vatten AB som har en separat checkräkningskredit på 1 000 mnkr hos Gävle kommun. För Gävle Vatten AB redovisas saldot som långfristig skuld då checkräkningskrediten avser långfristig finansiering. För övriga bolag redovisas eventuellt saldo som kortfristig fordran/skuld. Gävle kommun är kontohavare mot banken.

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna semesterlöner	2 894 322	2 754 652
Upplupna lagstadgade sociala och andra avgifter	909 396	893 642
Upplupna kostnader	5 299 224	13404705
Upplupna löner	0	664 181
Upplupna räntekostnader	888 948	1 193 915
Överuttag från VA-kollektivet	24 288 725	16 771 983
	34 280 615	35 683 078

*Över(-) -/underuttag(+) från VA-kollektivet i Gävle Vatten AB med 0,0 mnkr (0,0), Hofors Vatten AB med 5,0 mnkr (6,5), Ockelbo Vatten AB med 1,9 mnkr (1,6), Älvkarleby Vatten AB med 7,8 mnkr (4,5) samt Östhammar Vatten AB med 9,6 mnkr (4,1).

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna semesterlöner	2 894 322	2 754 652
Upplupna lagstadgade sociala och andra avgifter	909 396	893 642
Upplupna kostnader	354 055	257 879
Upplupna löner	0	664 181
	4 157 773	4 570 354

de UP
M H.S. 2022

**Not 24 Transaktioner med koncernföretag
Moderbolaget**

Uppgifter om moderföretaget

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

	2021-12-31	2020-12-31
Andel inköp och försäljning (%) avseende företag inom Gästrike Vatten koncernen		
Inköp	8	12
Försäljning	99	99
	107	111

**Not 25 Räntor och utdelningar
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Erhållen ränta	-193 606	-82 115
Erlagd ränta	10 017 069	7 533 058
	9 823 463	7 450 943

**Not 26 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Avskrivningar	53 566 037	50 906 119
Anslutningsavgifter	28 599 514	22 803 987
Investeringsfond	-3 585 732	-585 723
Investeringsbidrag	-9 296	-9 297
Resultat vid försäljning av anläggning	858 522	0
Övriga avsättningar	249 909 500	-4 688 000
	329 338 545	68 427 086

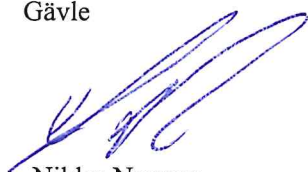
Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Avskrivningar	3 195 908	3 287 741
Resultat vid försäljning av anläggning	858 522	0
	4 054 430	3 287 741

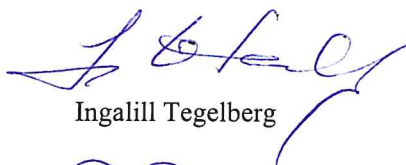
JW
H.S. JW

2022-03-07

Gävle



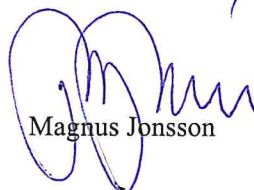
Niklas Nygren
Ordförande



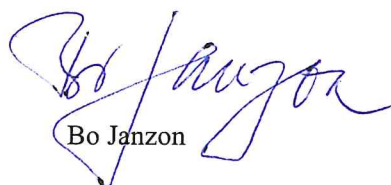
Ingalill Tegelberg



Torbjörn Jansson



Magnus Jonsson



Bo Janson



Ulrika Norling



Pär-Olof Olsson



Henrik Sundberg



Margareta Vidén Berggren



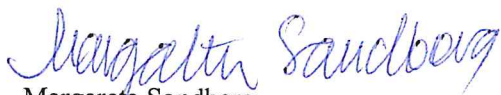
Börje Lindgren



Lena Blad
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 25/3 2022

KPMG AB



Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor