

Bilaga

Årsredovisning

Roslagsvatten AB

ÖSTERÅKERS KOMMUN KOMMUNSTYRELSEN 2017-03-16
D.nr: 2017/0097-042 (4)

Roslagsvatten AB
Org nr 556142-2394

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2016

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- koncernresultaträkning	14
- koncernbalansräkning	15
- kassaflödesanalys för koncernen	20
- resultaträkning	21
- balansräkning	22
- kassaflödesanalys	25
- noter, gemensamma för moderbolag och koncern	26

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

Handwritten signatures and initials:
A circular stamp with a signature inside.
A signature: *[Handwritten]*
A signature: *[Handwritten]*
A signature: *[Handwritten]*
A signature: *[Handwritten]*

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Roslagsvatten AB startade 1989 genom att VA-verksamheten i Österåker bolagiserades. 1994 tillkom VA-verksamheten i Vaxholm genom att Vaxholms stad köpte en andel av bolaget från Österåkers kommun och dotterbolagen Österåkersvatten AB och Vaxholmsvatten AB bildades. Från 1/1-2003 ingår VA-verksamheten i Knivsta kommun, från 1/4-2004 ingår VA-verksamheten i Vallentuna kommun och från 1/5-2014 ingår VA-verksamheten i Ekerö kommun enligt samma modell.

Roslagsvatten distribuerar dricksvatten och renar avloppsvatten för cirka 23 410 (22 480) abonnenter (inklusive industrier och andra kommersiella verksamheter). Huvuddelen av dricksvattnet kommer från Norrvattens kommunalförbund där Österåker, Vaxholm, Vallentuna och Knivsta kommuner är medlemmar. Ekerö köper sitt dricksvatten från Stockholm Vattens vattenverk i Norsborg. Egen produktion av dricksvatten utförs vid tre mindre vattenverk, Lagga och Vassunda i Knivsta och Vifärna på Ekerö. Avloppsvatten renas i 22 avloppsreningsverk av varierande storlek inom de fem kommunerna. Dessutom ansvarar bolaget för driften av ytterligare två reningsverk i Vaxholms stad. Roslagsvatten sköter drift och underhåll av 192 mil ledningsnät samt 217 pumpstationer. Huvuddelen av Vallentunas avloppsvatten renas vid Käppalaverket på Lidingö. Vallentuna kommun är medlem i Käppalaförbundet. Roslagsvatten sköter dessutom kundservice, avläsning av vattenförbrukning samt debitering av VA-avgifter för 21 369 abonnenter i Täby och Danderyd.

Från 1/1-2010 har Österåkers kommun uppdragit åt Roslagsvatten att vara verksamhetsansvarigt för hushållsavfall i kommunen. Från 1/1-2011 gäller samma uppdrag också i Vaxholms stad. Totalt gäller uppdraget för avfall i Österåker 16 300 abonnenter samt totalt för Österåker och Vaxholm 7 100 enskilda avlopp. Från 1/10-2016 sköter Roslagsvatten kundservice för avfall åt Ekerö kommun. Omsättningsmässigt för Roslagsvatten är uppdragen i Vaxholm, Österåker och Ekerö 74 9(69,4) mkr för avfall respektive 161,9 (96,8) mkr för VA.

Handwritten signature and initials

Flerårsjämförelse

Resultat och ställning - koncernen

	2016	2015	2014	2013	2012
Omsättning, kkr	362 273	319 307	294 889	239 750	222 352
Resultat efter finansiella poster**, kkr	43 312	1 929	5 647	-5 412	-14 005
Soliditet, %	3,8	2,0	2,4	2,6	2,8
Avkastning på totalt kapital, %	2,6	0,1	1,4	1,1	0,6
Antal heltidstjänster,	109	103	92	87	80
Omsättning per anställd*, kkr	3 324	3 100	3 205	2 756	2 779
Investeringskostnad per anställd, kkr	1 385	1 743	3 883	1 942	2 462
Sjukfrånvaro, %	5,2	5,1	4,6	3,8	3,1

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

* Omsättning per anställd varierar med faktureringen av anläggningsavgifter för nya bostadsområden.

** VA-verksamhet skall enligt lag (över tid) utföras till självkostnad för VA-abonenterna. Därför kan tidigare års positiva resultat finansiera senare års underskott.

Ägarförhållanden och koncernstruktur

Aktieägare i Roslagsvatten AB:

	<u>Andel</u>
Österåkers kommun	43,9 %
Vallentuna kommun	16,7 %
Ekerö kommun	13,6 %
Vaxholms stad	12,6 %
Knivsta kommun	11,5 %
Täby kommun	1,1 %
Danderyds kommun	0,6 %

Koncernen består av fem dotterbolag; Österåkersvatten AB, Vaxholmsvatten AB, Knivstavatten AB, Vallentunavatten AB och Ekerövatten AB. Österåkersvatten, Vaxholmsvatten, Vallentunavatten och Ekerövatten ägs till 99 % av Roslagsvatten och Österåkers kommun, Vaxholms stad, Vallentuna kommun och Ekerö kommun äger 1 % i respektive bolag. Knivstavatten ägs till 99,9 % av Roslagsvatten och Knivsta kommun äger resterande 0,1 % i bolaget.

Dotterbolagens verksamhet består i att äga och förvalta anläggningstillgångarna i respektive kommun. Styrelsen i dessa bolag ansvarar för taxorna och investeringsbudget samt övriga ärenden som ankommer på huvudman för kommunal VA-verksamhet. Beslut om taxeändring och nya VA-verksamhetsområden skall fastställas av fullmäktige. Roslagsvatten AB fördelar, beroende på verksamhetens omfattning, intäkter och kostnader till varje dotterbolag. Inga anställda finns i dotterbolagen. Strikt särredovisning sker mellan VA och avfall. Bolaget har sitt säte i Österåker kommun.

Handwritten notes:
2013
Sen R
H

Ekonomi - Lån och räntor

Räntekänsligheten är betydande och innebär att en ökning av räntorna med en procentenhet på samtliga lån i koncernen skulle öka räntekostnaderna med ca 9,4 mkr, vilket motsvarar 4-5 % av brukningsavgifterna och ca 14 % av personalkostnaden. Strategiska diskussioner angående vilken lånebörda dotterbolagen klarar av har hållits under de senaste åren. En ny finansieringspolicy har tagits fram och den har antagits i alla dotterbolag. Två bolag, Vallentunavatten och Österåkersvatten fortsätter med enbart rörliga räntor tills vidare. De övriga tre dotterbolagen har fasat in sina lån enligt förslag i policyn om en viss andel bundna räntor. Dotterbolagen kommer att amortera en del av lånen om utrymme finns. Österåkersvatten har amorterat 1,0 mkr för lånen på återvinningscentralen.


Fortsatta analyser och diskussioner angående finansiering och framtida taxor har hållits per kommun/bolag under året. Under 2017 kommer taxekonstruktionerna för både avfall och VA att ses över.

Samtliga lån i Österåkersvatten AB, Vaxholmsvatten AB, Vallentunavatten AB, Knivstavatten AB och Ekerövatten AB samt checkkrediten i Roslagsvatten har kommunal borgen.

Ökade krav på verksamheten

Roslagsvattens ägarkommuner tillhör sedan lång tid tillbaka de snabbast expanderande kommunerna i landet. Expansionen kräver stora nyinvesteringar i VA-utbyggnad samt utökad kapacitet i anläggningarna. Ökade krav på verksamheten ställs också genom ny lagstiftning. Lag om allmänna vattentjänster (VA-lagen), EU-direktiv med vattenförvaltning och vattenmyndighet innebär skärpta miljömål för dricksvattenkvalitet och avloppsrening de närmaste åren. Stora investeringar för att efterleva nya miljökrav kommer att behövas.

Avfallsuppdragen innebär ökade krav på kompetens och kundservice. Inom avfallsområdet har också arbetsmiljökrav och säkerhetsbestämmelser skärpts vilket innebär restriktioner för hämtning vid alltför smala vägar, vägar utan vändplats samt vägar med dålig bärighet. Dessa förändringar påverkar och fördyrar verksamheten och måste kommuniceras till såväl kunder som entreprenörer.

Genom att utöka verksamheten till fler kommuner eller med nya uppdrag i nuvarande ägarkommuner och därmed uppnå stordriftfördelar, har Roslagsvatten kunnat säkra kompetensförsörjningen och samtidigt begränsat kostnaderna. 



Taxorna

Brukningstaxorna höjdes under året i Österåker med 15 %. I Vaxholm, Knivsta och Ekerö med 5 %. I Vallentuna hölls taxan oförändrad under året.

VA-anläggningstaxan höjdes med 20 % i Knivsta och med 10 % i Vaxholm. För Ekerö, Vallentuna och Österåker lämnades taxan oförändrad.

Taxan på hushållsavfall höjdes i Vaxholm med 5 %. Taxan i Österåker lämnades oförändrad.

Kvalitet

Roslagsvatten har ett miljöledningssystem som uppfyller kraven i standarden SS-EN ISO 14001 och genomförde certifikatsrevisionen under 2016. Vilket innebär att bolaget nu är certifierat enligt både kvalitet- och miljöstandarderna. Dessutom är både Knivsta och Ekebyhavs reningsverk Revaq-certifierade.

Arbetsmiljö

Målsättningen med det systematiska arbetsmiljöarbetet på Roslagsvatten är att skapa en fysiskt och psykiskt sund och utvecklande arbetsplats, där risker för arbetsskador och arbetsrelaterad ohälsa förebyggs.

Arbetet med att utveckla tydliga rutiner för det systematiska arbetsmiljöarbetet och hur de IT-system vi har ska stödja dessa processer, samt en översyn av vilka kravutbildningar vi omfattas av och tillhörande utbildningsinsatser har pågått under året. Nya krav på den psykosociala arbetsmiljön har medfört att analyser via bl a medarbetarenkät har genomförts för att undersöka den psykosociala arbetsmiljön. De återkommande hälsoprofilerna har ersatts av hälsoundersökningar med kompletterande provtagning. Arbetet fortskred under året med att upprätta och se över alla personalpolicys. Det kommer att fortgå även nästa år. Lagstadgad lönekartläggning har genomförts och åtgärderna i handlingsplanen har åtgärdats.



Miljöfrågor

Under 2016 har Roslagsvatten köpt in 6 048 690 m³ dricksvatten från Norrvatten som levererats till Knivsta, Vallentuna, Vaxholm och Österåker vilket är en ökning med 3,6 % jämfört med 2015. Till Ekerö har 1 546 853 m³ köpts in från Stockholm Vatten vilket är en ökning med 6,8 % jämfört med 2015. Dricksvattenförbrukningen uppgår till i snitt 170 liter per person och dygn. Mängden icke debiterat dricksvatten uppgick i snitt under året till 24 % av inköpt mängd. Roslagsvatten arbetar på flera områden för att minska svinn och läckage.

För behandling av avloppsvatten har Roslagsvatten 22 reningsverk fördelat över kommunerna. Dessutom ansvarar bolaget för driften av ytterligare två reningsverk i Vaxholms stad. Alla reningsverk med tillståndsgivna gränsvärden klarar dessa. Ett par verk överskrider något riktvärde under året, vilket orsakats av tillfälliga driftstörningar.

Trots en snabb utbyggnadstakt i kommunen så minskade belastningen på reningsverken under 2016 jämfört med 2015. Orsaken till detta är mindre nederbörd under året och visar hur viktigt det är att Roslagsvatten kontinuerligt arbetar med att minska mängden tillskottsvatten för att öka livslängden på såväl ledningsnät som reningsverk och pumpstationer. I snitt över kommunerna ligger andelen tillskottsvatten på 37 %.

Avfallsverksamheten i Österåker och Vaxholm har utvecklats under året bland annat har ytterligare automatisk registrering införts vid hämtning av avfall och slam hos kund. En rad nya entreprenader har startats under året och en del inkörningsproblem har inträffat i skärgården.

Intäkter

Intäkterna i koncernen uppgick under 2016 till 374,0 (321,0) mkr varav 208,9 mkr utgjorde bruksavgifter.

Av årets intäkter för anläggningsavgifter på 38,9 mkr kommer 19,0 mkr från tidigare år. Resultatet hade blivit 114,2 mkr högre om periodisering inte gjorts.

Intäkter från avfallsverksamheten i Österåker står för 14 %, i Vaxholm för 4 % och på Ekerö för 2 % av koncernens omsättning år 2016.

Inköp och försäljning inom koncernen

Moderbolaget har under året sålt varor och administrativa tjänster till dotterbolagen för 243,0 (247,0) mkr samt vatteninköp och övriga kostnader för 29,6 (25,8) mkr.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "AA", "M", "SB", "SIN", and "A".

Investeringar

Investeringarna i koncernen under året har uppgått till 151,0 (178,5) mkr. Detta inkluderar årets ökning/minskning av pågående arbeten med 75,0 (7,7) mkr. Investeringarna består av nya anläggningar och upprustning av pumpstationer, reningsverk och ledningsnät, samt datorer och kontorsinventarier. Beloppet fördelar sig på Österåker 13,3 (129,1) mkr, Vaxholm 2,5 (9,1) mkr, Knivsta 1,3 (4,9) mkr, Vallentuna med 16,4 (10,7) mkr och på Ekerö med 36,9 (10,7) mkr. Moderbolagets investeringar 0,3 (5,8) mkr omfattar datorer, fordon, verktyg och inventarier. I moderbolaget uppgår årets pågående arbeten till 251,9 (171,5) mkr.

Forskning och utveckling

Roslagsvatten deltar i Forskning & Utveckling av VA-branschen genom att aktivt medverka i för branschen gemensamma F&U-satsningar. Roslagsvatten har under 2016 varit representerade i KFS branschråd för VA, ordförande i VASK VA-utveckling i Stockholms län, avlopps- och dricksvattenfrågor inom Svenskt Vatten Utveckling samt F&U-projekt vid ekonomihögskolan i Lund.

Händelser av väsentlig betydelse

Vår region står inför stora utmaningar med växande befolkning, klimatförändringar och skärpta miljökrav som leder till kapacitetsbegränsningar inom vatten- och avloppsområdet. För att möjliggöra en fortsatt samhällsutveckling krävs det att vi förstärker våra system och säkerställer att de kan leverera rent dricksvatten och rena avloppsvatten på ett ekonomiskt hållbart sätt både idag och i framtiden. För att klara detta kommer framtida höjningar av VA-taxan vara nödvändiga. Roslagsvatten har utvecklat system som används för att mer noggrant kunna beräkna den ekonomiska påverkan av nya etableringar och omvandlingsområden.

Under året har ett stort arbete lagts ner på en större genomgång och förändring av slamtaxan. Samtidigt startades motsvarande arbete upp gällande avfallstaxan.

För att förstärka miljöarbetet har Roslagsvatten genomfört en miljöcertifiering enligt ISO 14000. Rutiner och instruktioner förbättras och stärks genom certifieringen och möjliggör ytterligare förbättringar av miljöprestandan.

[Handwritten signatures and initials]

Roslagsvatten har under året fått fler uppdrag. Från 1 oktober sköts även avfallsverksamhetens kundtjänst och fakturering för Ekerö kommun. Anledningen var att Ekerö ville minska sårbarheten samt säkerställa en effektiv och robust hantering för att möta framtida utmaningar inom området.

Ett nytt entreprenöravtal för insamling av avfall i skärgården startade upp under året och har under uppstarttiden haft problem med driftstörningar och förseningar i hämtningen. En rad åtgärder genomförs för att säkerställa en stabil drift under kommande säsonger.

Arbetet med bygga ut kommunalt vatten och avlopp i Svinninge-området i Österåkers kommun har pågått sedan 2009 som ett samarbete med partnering mellan Österåkers kommun, NCC och Roslagsvatten. Arbetssättet i partneringform har fungerat mycket bra och projektet är nu avslutat, totalt har nu över 1.100 fastigheter möjlighet att ansluta sig till ett långsiktigt stabilt VA-nät.

Under året avled Roslagsvattens tidigare ordförande Pär Skåntorp. Pär verkade även under en tid som VD för bolaget och för att hedra hans minne och för att lyfta vikten av engagerade medarbetare beslutade styrelsen att höja det utbildningsstipendium som Pär instiftade, Nya Pärspektiv, till 50.000 kronor från och med 2017. Årets vinnare av stipendiet blev Erik Wall, processchef på Roslagsvatten, med motiveringen "Erik är en stark problemlösare som inte räds utmaningar och har förmågan att hitta lösningar genom ett analytiskt och systematiskt arbete".

VA

Österåkers och Vaxholms avloppsvatten renas i dag i de lokala avloppsreningsverken Margretelund och Blynäs. Dessa verk når inom några år sina kapacitetstak och nya lösningar måste till. År 2014 godkändes Käppalaförbundets ansökan hos Länsstyrelsen om att få ta emot detta avloppsvatten. Käppalaförbundet och Roslagsvatten driver med anledning av detta sedan 2014 ett gemensamt projekt för att lösa avloppsreningen i Österåker och Vaxholm på ett resurseffektivt sätt och för alla parter gynnsam lösning samtidigt som man minskar påverkan på recipienterna och förstärker en hållbar VA-planering i regionen.

En förstudie har tidigare genomförts för hur man tekniskt skulle kunna överföra avloppsvattnet till Käppalaverket och kostaderna för detta. Under året har samtliga berörda instanser, dvs. fullmäktige i Österåker och Vaxholm samt styrelserna i Roslagsvatten, Österåkersvatten, Vaxholmsvatten och Käppalaförbundet, fattat beslut om att gå vidare samt förbereda för medlemskap för Vaxholm och Österåker i Käppalaförbundet.

[Handwritten signatures]


Systemhandlingen är färdigställd och med den som grund slutförs nu en tillståndsansökan avseende byggnation av anläggningen. Till ansökan produceras en omfattande miljökonsekvensbeskrivning (MKB). Ansökan beräknas lämnas in februari 2017. Tillståndsprocessen är svårberäknad i tidsåtgång, men kommer ta minst 1,5 år i anspråk. Planen är att arbeta med projektering medan den juridiska processen pågår.

Roslagsvatten har under året sammanställt en utredning för hur Knivstas framtida avloppsrening ska lösas. Ett förslag till att arbeta vidare mot en anslutning till Käppalaförbundet har presenterats för samhällsutvecklingsnämnden och kommunstyrelsen och beslut har där tagits om att föreslå kommunfullmäktige om att så ska ske.

Roslagsvatten har tillsammans med kommunen arbetat med att ta fram en VA-utbyggnadsplan för kommunen där utbyggnadstakten för omvandlingsområdena i kommunen bestäms. VA-planen gick på samrådsremiss under 2016.

Utbyggnaden av huvudledningar i Vallentuna fortgår. Under 2016 färdigställdes sträckan mellan Bällstaberg och Stockholmsvägen. Projektering av sträckan mellan Olhamra och Fisknäbben är klar och kommer att upphandlas så snart som markupplåtelseavtalen är tecknade. Den sista sträckan mellan Fisknäbben och Bällstaberg ingår i detaljplanen för Kristineberg. Entreprenaden finansieras med det räntefria lånet som kommunfullmäktige beviljade 2011.

Arbetet med den nya översiktsplanen för Ekerö kommun har pågått för fullt under året och en samrådshandling kom ut hösten 2016. Inriktningen i planen är att på sikt omvandla kommunen från en landsortskommun till en småstadskommun och en anpassning till utvecklingen med Förbifart Stockholm. Markanvändningsområdet för tätortsbandet föreslås utökats norrut på Färingsö och öster ut på Ekerö. Denna utveckling kommer att kräva en upprustning av den kommunala VA-anläggningen.

Flera detaljplaner som behöver vinna laga kraft på Ekerö för att möjliggöra VA-utbyggnad har blivit försenade och några blivit överklagade. Detta har gjort att tid för VA-utbyggnad i VA-planens handlingsplan inte kommer att kunna uppfyllas. Även kommande områden med näst högsta prioritet kommer att försenast då inga av dessa planer påbörjats. Ekerö kommuns sex allmänförklarade anläggningar förlorade sin allmänförklarade status vid årsskiftet 2016/2017. Diskussion om övertagande eller inte av VA-anläggningen har förekommit i flera av dessa fall. 



Avfall

Österåker:

Nya entreprenader för insamling av säck- och kärlavfall i skärgården samt drift av Brännbackens Återvinningscentral har startats upp under året. Genom samordning med Vaxholm har möjligheten till stordriftsfördelar nyttjats och vi har nu kommungemensamma entreprenadavtal med goda möjligheter till hög effektivitet och stort kundfokus.

Samtliga entreprenader för insamling av avfall och slam nyttjar nu ett digitalt system för registrering av planerat och utfört arbete, vilket underlättar administration, kommunikation och uppföljning.

Verksamheten med insamling av avfall i skärgården har under uppstarten av det nya entreprenadavtalet haft problem med driftstörningar och förseningar i hämtningen. Inför säsongen 2017 genomförs en rad åtgärder för att säkerställa en stabil drift.

Behandling av matavfall samt leverans av matavfallspåsar har upphandlats under året och gett ett positivt utfall.

En översyn av taxor och föreskrifter har genomförts, bland annat för att uppnå en ökad tydlighet och anpassning till kundernas behov.

Vaxholm:

Nya entreprenader för insamling av säck- och kärlavfall i skärgården, på fastlandet samt drift av Eriksö Återvinningscentral har startats upp under året. Genom samordning med Österåker har möjligheten till stordriftsfördelar nyttjats och vi har nu två kommungemensamma entreprenadavtal med goda möjligheter till hög effektivitet och stort kundfokus.

Samtliga entreprenader för insamling av avfall och slam nyttjar nu ett digitalt system för registrering av planerat och utfört arbete, vilket underlättar administration, kommunikation och uppföljning.

Verksamheten kring insamling av avfall i skärgården har under uppstarten av det nya entreprenadavtalet haft problem med driftstörningar och förseningar i hämtningen. Inför säsongen 2017 genomförs en rad åtgärder för att säkerställa en stabil drift.

På Eriksö Återvinningscentral har förbättringsåtgärder genomförts, bland annat avseende el och vatten.

Upphandlingar av rötning för matavfall samt matavfallspåsar har genomförts under året och gett ett positivt utfall.

En översyn av slamtaxan har genomförts och en ny taxa började gälla 1 september.



Förväntad utveckling

Försäljningen i koncernen beräknas bli 355 mkr under 2017.

Samtliga kommuner inom Roslagsvatten tillhör landets mest expansiva varför stora investeringar i VA-infrastruktur inför framtida tillväxt och befolkningsökning kommer att fortsätta. För 2017 planeras investeringar på 366,4 mkr.

Investeringarna och kostnaderna för att både bygga nya och uppgradera ledningssystem, pumpstationer och reningsverk till imorgon hållbara nivåer är mycket stora. Det finansiella läget är för tillfället mycket gynnsamt med extremt låga räntor. Sannolikt kommer räntorna stiga igen och belasta bolagens kostnadsmassor betydligt mer än idag. Att samhället växer innebär att också VA- anläggningen växer och blir mer komplex att hantera. Denna kombination kommer driva upp taxenivåerna på sikt, trots det nytänkande och skalfördelar Roslagsvatten står för.

Utökad teknisk och ekonomisk regional samverkan kommer att krävas för att på ett planerat och effektivt sätt möta framtidens behov. Att tekniskt och ekonomiskt suboptimera VA-infrastrukturen inom varje kommun är inte långsiktigt hållbart i en snabbt växande integrerad region.

Roslagsvatten blir en allt viktigare aktör i den regionala samordningen av VA-verksamheten. Roslagsvatten deltar aktivt i samverkansprojekt med Käppala och Norrvatten. Vi medverkar i Teknisk Delegation och regional beredskap för VA samt inom VAS-rådet med VA-försörjningsfrågor som berör hela Stockholmsregionen. Vi har i och med Ekerös inträde ett tekniskt och affärsmässigt gränssnitt mot Stockholm Vatten.

Framtida avloppsrening blir en huvudfråga för alla ägarkommuner utom Vallentuna som redan ingår i en regional försörjning genom Käppalaförbundet. Roslagsvatten och Käppala driver ett gemensamt projekt för att ansluta Österåker och Vaxholm till Käppala inom cirka fem år. Ekerö och Knivsta har cirka fem år längre framförhållning med egen kapacitet men på sikt ställs även de inför samma utmaning.

Knivsta kommun försörjs fortfarande med enkelledning från Norrvatten. För att öka redundans och leveranssäkerhet utreds möjligheten att förse Knivsta med alternativ dricksvattenförsörjning.

Med nuvarande tolkning av lagen om allmänna vattentjänster kommer VA-utbyggnad i högre grad krävas även till perifera och mindre bostadsområden. Ett samlat område om 20 - 30 fastigheter kan kräva kommunal VA-utbyggnad till stora kostnader. Roslagsvattens kommuner har ett flertal sådana områden.

Handwritten notes and signatures in blue ink, including initials and the number 15.

Intresset från omvärlden för Roslagsvattenmodellen är fortsatt hög. En strukturerad utvidgning av verksamheten är välkommen i de fall det gynnar nuvarande ägare och kunder inom Roslagsvatten. En utökad regional samordning i Stockholmsregionen är särskilt nödvändig för att säkerställa infrastruktur till den snabbt växande regionen.

Roslagsvatten bevakar regeringens avfallsutredning kring insamling av förpackningar för att säkerställa att man tar hänsyn till de särskilda förutsättningarna i skärgårdskommuner.

Förändring av eget kapital

Moderbolaget

Aktiekapitalet uppgår per 2016-12-31 till 5 287 (5 287) kkr och totalt eget kapital uppgår på balansdagen till 7 062 (7 362) kkr.

Föregående års resultat som uppgår till 300 kkr har betalats ut till aktieägarna. Årets resultat uppgår till 0 kkr. Totalt eget kapital har minskat med utbetalningen på 300 kkr till aktieägarna.


Koncernen

Koncernens totala aktiekapital är oförändrat och uppgår per 2016-12-31 till 5 287 (5 287) kkr. Övrigt tillskjutet kapital är oförändrat och uppgår till 1 023 (1 023) kkr. Annat eget kapital inklusive årets resultat uppgår till 59 080 (25 613) kkr. Förändringen om 33 467 kkr motsvarar utdelning om -300 kkr och årets resultat om 33 767 kkr.

Förslag till vinstdisposition

Inga vinstmedel finns att disponera.

Styrelsens yttrande över verksamhetens förenlighet med bolagsordningen

Styrelsen bedömer att den verksamhet som bolaget bedrivit under verksamhetsåret varit förenlig med de fastställda kommunala ändamålen i bolagsordningen. 



Koncernresultaträkning	Not	2016	2015
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	321 965	273 460
Övriga rörelseintäkter	2	51 670	48 314
Erhållna bidrag		232	-
Aktiverat arbete för egen räkning		<u>11 594</u>	<u>10 465</u>
Summa rörelsens intäkter		385 461	332 239
Rörelsens kostnader			
Inköp av vatten		-28 915	-25 777
Övriga externa kostnader	3	-174 143	-175 030
Personalkostnader	4	-78 674	-78 444
Överskottsfond pensioner		674	159
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-55 041	-46 299
Förlust avyttring anläggningstillgångar		<u>-2 096</u>	=
Summa rörelsens kostnader		-338 195	-325 391
Rörelseresultat		47 266	6 848
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	273	348
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	<u>-4 227</u>	<u>-5 267</u>
Summa resultat från finansiella poster		-3 954	-4 919
Resultat efter finansiella poster		43 312	1 929
Skatt på årets resultat	7	<u>-9 545</u>	<u>-566</u>
Årets resultat		<u>33 767</u>	<u>1 363</u>

Handwritten notes and signatures:
 M. H. H.
 S. R.
 AB

Koncernbalansräkning	Not	2016-12-31	2015-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	8	<u>1 371</u>	<u>1 877</u>
Summa immateriella anläggningstillgångar		<u>1 371</u>	<u>1 877</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	9	140 133	143 479
VA-ledningar, maskiner och andra tekniska anläggningar	10	1 135 312	1 103 281
Inventarier, verktyg och installationer	11	20 730	27 542
Finansiell leasing		2 786	3 116
Pågående arbete	12	<u>251 896</u>	<u>176 857</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>1 550 857</u>	<u>1 454 275</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar		<u>3 817</u>	<u>3 913</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>3 817</u>	<u>3 913</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 556 045</u>	<u>1 460 065</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager			
Råvaror och förnödenheter		<u>812</u>	<u>633</u>
Summa varulager		<u>812</u>	<u>633</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		104 550	70 359
Skattefordringar		1 935	1 272
Övriga kortfristiga fordringar		38 707	10 099
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	<u>7 695</u>	<u>7 206</u>
Summa kortfristiga fordringar		<u>152 887</u>	<u>88 936</u>
Kassa och bank		<u>100 092</u>	<u>63 532</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>253 791</u>	<u>153 101</u>
Summa tillgångar		<u>1 809 836</u>	<u>1 613 166</u>

Handwritten signatures and initials in blue ink, including what appears to be "AA" and several illegible signatures.

Koncernbalansräkning	Not	2016-12-31	2015-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Aktiekapital		5 287	5 287
Övrigt tillskjutet kapital		1 023	1 023
Annat eget kapital inklusive årets resultat		<u>59 080</u>	<u>25 613</u>
Summa eget kapital		<u>65 390</u>	<u>31 923</u>
Avsättningar			
Uppskjutna skatter	14	<u>16 462</u>	<u>6 938</u>
Summa avsättningar		<u>16 462</u>	<u>6 938</u>
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	15	226 057	-
Periodiserade anläggningsavgifter		575 658	466 050
Skuld till Knivsta, Vaxholm, Österåkers och Vallentuna kommuner		50 485	42 685
Övriga långfristiga skulder		<u>2 022</u>	<u>2 151</u>
Summa långfristiga skulder		<u>854 222</u>	<u>510 886</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	15	722 002	935 559
Leverantörsskulder		39 783	36 583
Övriga kortfristiga skulder		60 403	48 330
Opplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	<u>51 574</u>	<u>42 946</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>873 762</u>	<u>1 063 418</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>1 809 836</u>	<u>1 613 165</u>

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "Sj" and "R".

Särredovisning* 2016-12-31

Koncernresultaträkning (Kkr)	Avfall	VA	Ospec	Totalt
Rörelsens intäkter				
Nettoomsättning	74 876	247 089	-	321 965
Övriga rörelseintäkter	2 286	49 384	-	51 670
Erhållna bidrag	-	232	-	232
Aktiverat arbete för egen räkning	-	<u>11 594</u>	-	<u>11 594</u>
Summa rörelsens intäkter	77 161	308 300	-	385 461
Rörelsens kostnader				
Inköp av vatten	-	-28 915	-	-28 915
Övriga externa kostnader	-62 970	-111 173	-	-174 143
Personalkostnader	-7 484	-71 190	-	-78 674
Överskottsfond pensioner	-	674	-	674
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-2 483	-52 558	-	-55 041
Förlust avyttring anläggningstillgångar	-	<u>-2 096</u>	-	<u>-2 096</u>
Summa rörelsens kostnader	-72 937	-265 258	-	-338 195
Rörelseresultat	4 224	43 042	-	47 266
Resultat från finansiella investeringar				
Ränteintäkter och liknande resultatposter	-	273	-	273
Räntekostnader och liknande resultatposter	<u>-169</u>	<u>-4 058</u>	-	<u>-4 227</u>
Summa finansiella poster	-169	-3785	-	-3 954
Resultat efter finansiella poster	4 055	39 257	-	43 312
Bokslutsdispositioner	-892	-8 632	-21	-9 545
Årets resultat	3 163	30 625	-21	33 767

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Särredovisning* 2016-12-31	Avfall	VA	Ospec	Totalt
Koncernbalansräkning (Kkr)				
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	-	-	1 371	1 371
Materiella anläggningstillgångar				
Byggnader och mark	31 037	109 096	-	140 133
VA-ledningar, maskiner och andra tekniska anläggningar	-	1 135 312	-	1 135 312
Inventarier, verktyg och installationer	5 760	14 970	-	20 730
Finansiell leasing	-	-	2 786	2 786
Pågående arbete	-	<u>251 896</u>	-	<u>251 893</u>
Summa materiella anläggningstillgångar	36 797	1 511 274	2 786	1 550 857
Finansiella anläggningstillgångar				
Andra långfristiga fordringar	<u>16</u>	<u>2 767</u>	<u>1 034</u>	<u>3 817</u>
Summa Finansiella Anläggningstillgångar	16	2 767	1 034	3 817
Summa anläggningstillgångar	36 813	1 514 041	5 191	1 556 045
Omsättningstillgångar				
Varulager	-	812	-	812
Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	6 066	98 484	-	104 550
Skattefordringar	-	-	1 935	1 935
Övriga kortfristiga fordringar	129	487	38 091	38 707
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	<u>696</u>	<u>3 927</u>	<u>3 072</u>	<u>7 695</u>
Summa kortfristiga fordringar	6 891	102 898	43 098	152 887
Kassa och bank	-	-	100 092	100 092
Summa omsättningstillgångar	6 891	103 710	143 190	253 791
Summa tillgångar	43 704	1 617 751	148 381	1 809 836

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and several smaller initials.

Särredovisning* 2016-12-31	Avfall	VA	Ospec	Totalt
Koncernbalansräkning (Kkr)				
Eget kapital och skulder				
Eget kapital				
Bundet eget kapital				
Aktiekapital	-	-	5 287	5 287
Övrigt tillskjutet kapital	-	-	1 023	1 023
Annat kapital i koncernen	<u>7 659</u>	<u>51 315</u>	<u>106</u>	<u>59 080</u>
Summa eget kapital	7 659	51 315	6 416	65 390
Avsättningar				
Uppskjutna skatter	<u>2 160</u>	<u>14 302</u>	-	<u>16 462</u>
Summa avsättningar	2 160	14 302	-	16 462
Långfristiga skulder				
Skuld till kreditinstitut	-	226 057	-	226 057
Periodiserade anläggningsavgifter	-	575 658	-	575 658
Skuld till Knivsta, Vaxholm och Österåkers & Vallentuna kommuner	4 254	46 231	-	50 485
Övriga långfristiga skulder	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2 022</u>	<u>2 022</u>
Summa långfristiga skulder	4 254	847 946	2 022	854 222
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	-	-	39 783	39 783
Skulder till kreditinstitut	34 000	688 002	-	722 002
Övriga kortfristiga skulder	114	29 579	30 710	60 403
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	<u>5 079</u>	<u>38 419</u>	<u>8 076</u>	<u>51 574</u>
Summa kortfristiga skulder	39 193	756 000	78 569	873 762
Summa eget kapital och skulder	53 266	1 669 563	87 007	1 809 836

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'R' and other illegible marks.

Kassaflödesanalys för koncernen	2016	2015
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat efter finansiella poster	43 312	1 929
Av- och nedskrivningar	55 041	46 299
Överskottsfond pensioner	674	159
Periodiserade anläggningsavgifter	114 199	28 239
Betald inkomstskatt	<u>-685</u>	<u>-70</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	212 541	76 556
Ökning/minskning varulager	-179	338
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	-63 288	14 334
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	<u>19 309</u>	<u>-80 377</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	168 383	10 851
Investeringsverksamheten		
Sålda immateriella anläggningstillgångar	27	-
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-151 144	-178 538
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar	<u>-578</u>	<u>-4 071</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-151 695	-182 609
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	20 172	160 049
Utbetald utdelning	<u>-300</u>	<u>-300</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	19 872	159 749
Årets kassaflöde	36 560	-12 009
Likvida medel vid årets början	<u>63 532</u>	<u>75 541</u>
Likvida medel vid årets slut	<u>100 092</u>	<u>63 532</u>

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Resultaträkning	Not	2016	2015
Moderbolag			
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	348 490	440 271
Övriga rörelseintäkter	2	257	174
Aktiverat arbete för egen räkning		<u>11 594</u>	<u>10 734</u>
Summa rörelsens intäkter		360 341	451 179
Rörelsens kostnader			
Inköp av vatten		-28 915	-25 777
Övriga externa kostnader	3	-172 682	-175 513
Utförda entreprenader		-71 142	-164 416
Personalkostnader	4	-78 673	-78 538
Överskottsfond pensioner		674	159
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-7 370	-6 901
Förlust avyttring anläggningstillgångar		<u>-2 096</u>	<u>-17</u>
Summa rörelsens kostnader		-360 204	-451 003
Rörelseresultat	17	137	176
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	41	27
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	<u>-158</u>	<u>-203</u>
Summa resultat från finansiella poster		-117	-176
Resultat efter finansiella poster		20	0
Bokslutsdispositioner	18	-	566
Skatt på årets resultat	7	<u>-20</u>	<u>-266</u>
Årets resultat	19	<u>0</u>	<u>300</u>

Handwritten signatures and initials in blue ink, including the name "Fager" and a large "R" signature.

Balansräkning	Not	2016-12-31	2015-12-31
Moderbolag			
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	8	<u>1 371</u>	<u>1 877</u>
Summa immateriella anläggningstillgångar		<u>1 371</u>	<u>1 877</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	11	13 396	20 004
Finansiell leasing	20	2 786	3 116
Pågående arbete	12	<u>251 896</u>	<u>171 547</u>
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>268 078</u>	<u>194 667</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	21	496	496
Andra långfristiga fordringar		<u>1 034</u>	<u>720</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>1 530</u>	<u>1 216</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>270 979</u>	<u>197 760</u>

Handwritten notes and signatures in blue ink, including a circled 'A', 'Sjunde', 'CR', and several illegible signatures.

Balansräkning	Not	2016-12-31	2015-12-31
Moderbolag			
Omsättningstillgångar			
Varulager			
Råvaror och förnödenheter		<u>481</u>	<u>265</u>
Summa varulager		<u>481</u>	<u>265</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 006	953
Fordringar hos koncernföretag		-	29 031
Skattefordringar		1 734	1 069
Övriga kortfristiga fordringar		22 339	3 047
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	<u>4 179</u>	<u>5 671</u>
Summa kortfristiga fordringar		<u>30 258</u>	<u>39 771</u>
Kortfristiga placeringar			
Kortfristiga placeringar		<u>100</u>	<u>100</u>
Summa kortfristiga placeringar		<u>100</u>	<u>100</u>
Kassa och bank		<u>37 379</u>	<u>21 191</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>68 218</u>	<u>61 327</u>
Summa tillgångar		<u>339 197</u>	<u>259 087</u>

Handwritten signatures and initials:
A
M
S
P

Balansräkning	Not	2016-12-31	2015-12-31
Moderbolag			
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	22	5 287	5 287
Överkursfond		1 023	1 023
Reservfond		<u>752</u>	<u>752</u>
Summa bundet eget kapital		<u>7 062</u>	<u>7 062</u>
Fritt eget kapital			
Årets resultat		-	300
Summa fritt eget kapital		<u>0</u>	<u>300</u>
Summa eget kapital		<u>7 062</u>	<u>7 362</u>
Långfristiga skulder			
Övriga långfristiga skulder		<u>2 022</u>	<u>2 151</u>
Summa långfristiga skulder		<u>2 022</u>	<u>2 151</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		225 910	168 664
Leverantörsskulder		39 782	36 583
Övriga kortfristiga skulder		16 660	7 391
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	<u>47 761</u>	<u>36 936</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>330 113</u>	<u>249 574</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>339 197</u>	<u>259 087</u>

11

Handwritten notes and signatures in blue ink, including a circled '11' and various scribbles.

Kassaflödesanalys	2016	2015
Moderbolag		
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat efter finansiella poster	20	-
Av- och nedskrivningar	7 370	6 901
Överskottsfond pensioner	674	159
Betald inkomstskatt	<u>-685</u>	<u>-73</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	7 379	6 987
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital		
Ökning/minskning varulager	-216	-40
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	10 178	-17 474
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	<u>80 539</u>	<u>30 766</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	97 880	20 239
Investeringsverksamheten		
Sålda immateriella anläggningstillgångar	27	-
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-80 302	-14 605
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar	<u>-988</u>	<u>-381</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-81 263	-14 986
Finansieringsverksamheten		
Amortering av skuld	-129	-450
Utbetald utdelning	<u>-300</u>	<u>-300</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-429	-750
Årets kassaflöde	16 188	4 503
Likvida medel vid årets början	<u>21 191</u>	<u>16 688</u>
Likvida medel vid årets slut	<u>37 379</u>	<u>21 191</u>

02
M. M. R.
2016-12-31

Noter, gemensamma för moderbolag och koncern

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Års- och koncernredovisningen har upprättats med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar moderbolaget Roslagsvatten AB och de företag över vilket moderföretaget har direkt eller indirekt bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett annat företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Bestämmande inflytande föreligger i normalfallet då moderbolaget direkt eller indirekt innehar aktier som representerar mer än 50 % av rösterna.


Roslagsvattens koncernredovisning upprättas enligt förvärvsmetoden. Det innebär att anskaffningsvärdet för aktier i dotterbolag elimineras mot det egna kapitalet som fanns i respektive bolag vid förvärvstillfället. Dotterbolagens intjänade vinstmedel inräknas i koncernens eget kapital endast till den del de intjänats efter den tidpunkt då dotterbolaget förvärvades och fram till och med att moderbolaget ej längre har ett bestämmande inflytande över dotterbolaget.


Alla koncerninterna transaktioner, mellanhavanden samt orealiserade vinster och förluster hänförliga till koncerninterna transaktioner har eliminerats vid upprättande av koncernredovisning.

Intäktsredovisning

Prissättning för försäljning av bolagets produkter och tjänster som regleras i Vattentjänstlagen sker med hänsyn till självkostnadsprincipen. Intäktsredovisningen sker i enlighet med BFN ÅR 2003:3 intäkter.

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas vid leverans till kund enligt försäljningsvillkoren.

Anläggningsavgifterna skall täcka: avskrivningar på nyinvesteringar i ledningsnät, avskrivningstiden för ledningsnät som är 30-50 år, del av huvudanläggningen, administration (så som fakturering, kommunikation med kund, kontrakt, inspektion m m) och räntekostnader för nyanläggning i ledningsnät samt del av huvudanläggning. 



Intäkter från anläggningsavgifter periodiseras enligt:

År 1 10 % för administrationskostnader och 1/30 av resterande 90 %.
Totalt intäktsförs 13 % år 1.

År 2 - 30 3 % per år intäktsförs.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt avser temporära skillnader som hänför sig till skillnad mellan redovisat värde och skattemässigt värde på inventarier.

Varulager

Varulagret består av reservdelar och värderas till inköpspris.

Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Aktiveringsmodellen tillämpas för internt upparbetade immateriella tillgångar.

Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandetiden. Avskrivningstiden för internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar uppgår till tre år.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uträngörs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

HA

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "An", "S", and "R".

Då beslut tagits om att överföra avloppsvatten till Käppalaförbundets anläggning och lägga ner reningsverken Margretelund i Österåker och Blynäs i Vaxholm har från 2016 en kortare avskrivningstid tillämpats för att helt skriva av anläggningarna när den nya överföringen av avloppsvattnet startar.

IT-programmet PCM som använts för projektstyrning har bytts ut mot ett annat egenutvecklat program varför PCM helt har skrivits av under året.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader, avloppsreningsverk	
Grundläggning, betongarbeten, överbyggnad och stomme	75 år
Tak, vvs-stammar, el	30 år
Yttre och inre stomkomponenter	25 år
Byggnader, övrigt	33 år
Tekniska anläggningar, avloppsreningsverk	
Elkraft	30 år
Rörsystem	25 år
Luftningsanläggning	20 år
Pumpar, vvs och luftbehandling	15 år
Skrapor, styr-övervakning, reglering och övrigt	10 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	
VA-ledningar	30-50 år
LTA-pumpar	11 år
Övrigt	10 år
Inventarier	
Kontorsinventarier	10 år
IT-utrustning	3-7 år
Leasing	
Leasingbilar	3 år

Handwritten signature and initials in blue ink.

Finansiella instrument

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Skulder

Skulder redovisas till anskaffningsvärde. Reserv för uppkomna skador som vi kan bli ersättningskyldiga till har värderats till summan av inkomna krav.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Koncernbidrag redovisas enligt alternativregeln. Både erhållna samt lämnade koncernbidrag redovisas därmed i resultaträkningen som bokslutsdisposition.

Kassaflödesanalys

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

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till genomsnittlig balansomslutning.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.



	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Medelantalet anställda		
Kvinnor	57	50
Män	<u>63</u>	<u>53</u>
Totalt	<u>120</u>	<u>103</u>
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader		
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	2 610	2 259
Löner och ersättningar till övriga anställda	<u>48 242</u>	<u>47 959</u>
	50 852	50 218
Sociala avgifter enligt lag och avtal	17 853	17 166
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	266	3 225
Pensionskostnader för övriga anställda	<u>5 677</u>	<u>4 350</u>
Totalt	<u>74 648</u>	<u>74 959</u>

Pensionsutfästelser för samtlig personal (inkl VD) betalas månatligen till fristående försäkringsbolag.

För VD är uppsägningstid från bolagets sida 12 månader och 6 månader från VD:s. Om uppsägning sker från bolaget sida är VD berättigad till lön under uppsägningstiden och avgångsvederlag motsvarande en årslön.

Styrelsearvodena för dotterbolagen redovisas även i moderbolaget. Styrelsearvode har betalats ut under året med totalt 1 344 kkr. Till ledamöter i Österåker med 739,9 kkr, i Vaxholm 105,5 kkr, i Knivsta 233,2 kkr, i Vallentuna 125,7 kkr och i Ekerö med 140 tkr.

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

Antal styrelseledamöter på balansdagen

Kvinnor	2	2
Män	<u>4</u>	<u>4</u>
Totalt	<u>6</u>	<u>6</u>

Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare

Kvinnor	7	7
Män	<u>3</u>	<u>3</u>
Totalt	<u>10</u>	<u>10</u>

HA



Upplysningar om sjukfrånvaro	2016	2015
Sjukfrånvaro för kvinnor	5,2%	5,7%
Sjukfrånvaro för män	5,2%	4,5%
Sjukfrånvaro för anställda yngre än 49 år	3,9%	5,2%
Sjukfrånvaro för anställda äldre än 49 år	7,4%	5,0%

Sjukfrånvaro för varje ovanstående grupp anges i procent av gruppens sammanlagda ordinarie arbetstid.

Total sjukfrånvaro	5,2%	5,1%
Långtidssjukfrånvaro	2,2%	2,4%

Total sjukfrånvaro anges i procent av den anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid. Långtidssjukfrånvaron är den andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

Den ordinarie arbetstiden har definierats som arbetstid enligt kollektivavtal eller annat avtal med den anställda. Semesterledighet och tjänstledighet ingår i ordinarie arbetstid.

Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ränteintäkter likvida medel	14	10	-	-
Ränteintäkter skattekonto	62	63	41	27
Ränteintäkter kundfodringar	<u>196</u>	<u>275</u>	-	-
Summa	<u>272</u>	<u>348</u>	<u>41</u>	<u>27</u>

[Handwritten signatures and initials]

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inlåningsränta på tillgodohavande bank	100	-	38	-
Ränta skattekonto	6	-	-	-
Ränta på skulder till kreditinstitut	1 204	2 491	38	42
Borgensavgifter	2 868	2 702	33	88
Ränta på leverantörsskulder	<u>49</u>	<u>72</u>	<u>49</u>	<u>72</u>
Summa	<u>4 227</u>	<u>5 265</u>	<u>158</u>	<u>202</u>

Not 7 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktuell skatt	-21	-266	-20	-266
Uppskjuten skatt	<u>-9 524</u>	<u>-300</u>	=	=
Skatt på årets resultat	-9 545	-566	-20	-266
Avstämning effektiv skattesats %	<u>-22</u>	<u>-30</u>	<u>-100</u>	<u>-47</u>
Redovisat resultat före skatt	43 312	1 929	20	566
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (22 %)	-9 528	-425	-4	-125
Skatteeffekt av	-	-	-	-
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-29	-147	-28	-147
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	9	6	9	6
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	<u>3</u>	=	<u>3</u>	=
Redovisad skattekostnad	<u>-9 545</u>	<u>-566</u>	<u>-20</u>	<u>-266</u>

Handwritten notes and signatures in blue ink, including a checkmark and various initials.

Not 8 Immateriella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 397	2 397	2 397	2 397
Årets förändringar				
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 397	2 397	2 397	2 397
Ingående avskrivningar	-520	-67	-520	-67
Årets förändringar				
-Avskrivningar	<u>-505</u>	<u>-453</u>	<u>-505</u>	<u>-453</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 025	-520	-1 025	-520
Utgående restvärde enligt plan	<u>1 372</u>	<u>1 877</u>	<u>1 372</u>	<u>1 877</u>

Not 9 Byggnader och mark

	Koncernen	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden byggnader	152 685	144 071
Ingående anskaffningsvärden mark & markanläggningar	39 035	38 919
Inköp byggnader	<u>5 328</u>	<u>8 730</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	197 048	191 720
Ingående avskrivningar byggnader	-44 491	-40 170
Ingående avskrivningar markanläggningar	-3 751	-2 248
Årets avskrivningar byggnader	-7 150	-4 321
Årets avskrivningar markanläggningar	<u>-1 523</u>	<u>-1 503</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-56 915	-48 242
Utgående restvärde enligt plan	<u>140 133</u>	<u>143 478</u>

Not 10 VA-ledningar, maskiner och andra tekniska anläggningar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden				
VA-ledningar	1 264 954	1 133 415	-	-
Ingående anskaffningsvärden maskiner och andra tekniska anläggningar	115 237	92 315	-	-
Årets förändringar				
-Inköp VA-ledningar	51 307	132 222	-	-
-Inköp maskiner och andra tekniska anläggningar	<u>18 120</u>	<u>22 239</u>	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 449 618	1 380 191	0	0
Ingående avskrivningar				
VA-ledningar	-218 556	-192 384	-	-
Ingående avskrivningar maskiner och andra tekniska anläggningar	-58 355	-52 313	-	-
Årets förändringar				
-Avskrivningar VA-ledningar	-28 527	-26 057	-	-
-Avskrivningar maskiner och andra tekniska anläggningar	-8 868	-6 018	-	-
-Omklassificeringar	-	<u>-138</u>	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-314 306	-276 910	0	0
Utgående restvärde enligt plan	<u>1 135 312</u>	<u>1 103 281</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

[Handwritten signature]

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	59 664	53 262	45 471	40 120
Årets förändringar				
-Inköp	3 900	7 787	2 496	6 739
-Försäljningar och utrangeringar	<u>-5 585</u>	<u>-1 387</u>	<u>-5 585</u>	<u>-1 387</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	57 979	59 662	42 382	45 472
Ingående avskrivningar	-32 122	-26 204	-25 466	-20 859
Årets förändringar				
-Försäljningar och utrangeringar	3 345	1 368	3 345	1 368
-Avskrivningar	<u>-8 472</u>	<u>-7 284</u>	<u>-6 865</u>	<u>-5 977</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-37 249	-32 120	-28 986	-25 468
Utgående restvärde enligt plan	<u>20 730</u>	<u>27 542</u>	<u>13 396</u>	<u>20 004</u>

Not 12 Pågående arbeten

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	176 857	169 305	171 547	163 995
Årets inköp	150 270	171 882	150 580	171 882
Årets aktiveringar	<u>-75 231</u>	<u>-164 330</u>	<u>-70 231</u>	<u>-164 330</u>
Utgående anskaffningsvärde	<u>251 896</u>	<u>176 857</u>	<u>251 896</u>	<u>171 547</u>
Totalt restvärde pågående arbeten	<u>251 896</u>	<u>176 857</u>	<u>251 896</u>	<u>171 547</u>

Pågående arbeten	2016	2015
Roslagsvatten AB	1 578	1 766
Österåkersvatten AB	91 578	59 399
Vaxholmsvatten AB	26 401	9 867
Knivstavatten AB	29 088	21 217
Vallentunavatten AB	59 127	39 471
Ekerövatten AB	44 123	45 137
Summa	251 896	176 857

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Upplupna intäkter	3 516	1 535	-	-
Förutbetalda hyror	765	792	765	792
Förutbetalda kostnader	<u>3 414</u>	<u>4 879</u>	<u>3 414</u>	<u>4 879</u>
Summa	<u>7 695</u>	<u>7 206</u>	<u>4 179</u>	<u>5 671</u>

Not 14 Uppskjuten skatt

	Koncernen	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Uppskjuten skatt på obeskattade reserver	16 399	6 875
Uppskjuten skatt hänförlig till temporär skillnad på byggnader och mark	<u>63</u>	<u>63</u>
Summa	<u>16 462</u>	<u>6 938</u>

Not 15 Upplåning

	Koncernen	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Räntebärande skulder		
Långfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	226 057	-
Skulder till Vallentuna kommun	<u>38 800</u>	<u>31 000</u>
Summa	264 857	31 000
Kortfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	<u>722 003</u>	<u>935 560</u>
Summa	<u>722 003</u>	<u>935 560</u>
Summa räntebärande skulder	<u>986 860</u>	<u>966 560</u>

[Handwritten signatures and initials]

Koncernen
2016-12-31 2015-12-31

Förfallotider

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

Skulder till kreditinstitut	<u>50 000</u>	-
Summa	<u><u>50 000</u></u>	<u>0</u>

Samtliga skulder till kreditinstitut är amorteringsfria. De kortfristiga lånen har en kapitalbindningstid på mellan ett och fyra år. De långfristiga lånen har en kapitalbindningstid på mellan sju och tio år.

Skulden till Vallentuna kommun är ett räntefritt lån som kan nyttjas under 20 år.

Under året har 1,0 mkr amorterats på Österåkersvattens lån för återvinningscentralen Brännbacken.

Säkerhet för samtliga lån är ställd genom kommunal borgen.

Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Upplupna räntekostnader	1 763	1 342	105	63
Upplupna semesterlöner	4 080	4 151	4 080	4 151
Upplupna skadeersättningar	4 440	5 064	4 440	5 064
Övriga poster	<u>41 291</u>	<u>32 389</u>	<u>39 136</u>	<u>27 658</u>
Summa	<u><u>51 574</u></u>	<u><u>42 946</u></u>	<u><u>47 761</u></u>	<u><u>36 936</u></u>

Not 17 Försäljning och inköp inom koncernen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sålda varor och administrativa tjänster från moderbolaget	242 964	246 951
Sålt vatten och övriga kostnader från moderbolaget	<u>29 640</u>	<u>25 777</u>
Summa	<u><u>272 604</u></u>	<u><u>272 728</u></u>

[Handwritten signatures and initials]

Not 18 Bokslutsdispositioner moderbolag

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Koncernbidrag	-	566
Summa	<u>0</u>	<u>566</u>

Not 19 Förslag till disposition av resultatet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:		
Årets vinst	-	300
Summa	<u>0</u>	<u>300</u>
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att		
till aktieägarna utdelas	-	-300
Summa	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 20 Finansiell leasing

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	8 253	8 488	8 253	8 488
Årets förändringar				
-Inköp	887	892	887	892
-Försäljningar och utrangeringar	<u>-421</u>	<u>-1 127</u>	<u>-421</u>	<u>-1 127</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 719	8 253	8 719	8 253
Ingående avskrivningar	-5 137	-4 875	-5 137	-4 875
Årets förändringar				
-Försäljningar och utrangeringar	375	918	375	918
-Avskrivningar	<u>-1 172</u>	<u>-1 180</u>	<u>-1 172</u>	<u>-1 180</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 934	-5 137	-5 934	-5 137
Utgående restvärde enligt plan	<u>2 785</u>	<u>3 116</u>	<u>2 785</u>	<u>3 116</u>

Roslagsvatten AB
556142-2394

40

Not 21 Andelar i koncernföretag

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	<u>496</u>	<u>497</u>
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	496	497
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Ekerövatten AB	=	<u>-1</u>
Utgående ackumulerade värdeförändringar	0	-1
Utgående restvärde enligt plan	<u>496</u>	<u>496</u>

<u>Koncernen</u>	<u>Org nr</u>	<u>Säte</u>	<u>Kapital- andel (%)</u>	<u>Kapital- andel (kr)</u>	<u>Eget Kapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Österåkersvatten AB	556482-7946	Österåker	99,0	99 000	3 599	0
Vaxholmsvatten AB	556483-2987	Vaxholm	99,0	99 000	4 009	0
Vallentunavatten AB	556655-9836	Vallentuna	99,0	99 000	4 526	0
Knivstavatten AB	556633-6227	Knivsta	99,9	99 900	134	0
Ekerövatten AB	556956-2936	Ekerö	99,0	99 000	100	0

Not 22 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 52 868 st A-aktier med kvotvärde 1000 kr.

Not 23 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Inga ställda säkerheter eller eventalförpliktelser finns.

Not 24 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har skett efter balansdagen.

Resultat- och balansräkningarna kommer att föreläggas årsstämman 2017-06-14 för fastställelse.

Åkersberga 2017-03-09



Michaela Fletcher
Styrelsens ordförande



Klas Bergström
Vice ordförande



Sven Gustafsson



Lars Lindgren



Rarisa Liljestränd



Adam Reuterskiöld



Mikael Algvere
VD

Vår revisionsberättelse har lämnats 2017-03-13.

Ernst & Young AB



Fredrik Hävrén
Auktoriserad Revisor