

Årsredovisning
för
Ockelbo Vatten AB
556751-6454

Räkenskapsåret
2023

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Ockelbo Vatten AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma den 18 april 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Gävle den 19 april 2024



Lena Blad

Årsredovisning
för
Ockelbo Vatten AB

556751-6454

Räkenskapsåret

2023 *elle*

Styrelsen och verkställande direktören för Ockelbo Vatten AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

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

- vara huvudman för vatten- och avloppsverksamheten i enlighet med lagen om allmänna vattentjänster (vattentjänstlagen) i Ockelbo kommun
- äga och förvalta allmänna anläggningar för ändamålet,
- samt därmed förenlig verksamhet.

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

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

Ägarförhållanden

Ockelbo Vatten AB är ett dotterbolag till moderbolaget Gästrike Vatten AB. Kommunerna Gävle, Hofors, Ockelbo, Älvkarleby och Östhammar äger gemensamt Gästrike Vatten AB. Gästrike Vatten AB innehar 99% av aktierna och Ockelbo kommun äger resterande 1 %. Ockelbo kommun utser samtliga styrelseledamöter.

Verksamheten samt väsentliga händelser

Ockelbo Vatten AB tillhandahåller anläggningar för allmänna vattentjänster i Ockelbo kommun. Tillsammans med moderbolaget Gästrike Vatten AB säkerställs en långsiktigt hållbar VA-verksamhet som följer av huvudmannskapet enligt lagen om allmänna vattentjänster (vattentjänstlagen) innefattande produktion och distribution av dricksvatten samt avledande och omhändertagande av avloppsvatten samt administration för detta.

Ockelbo Vatten ABs förutsättningar på marknaden betraktas som stabila. Bolaget har en lagstiftad monopolställning i rollen som kommunens leverantör av vatten- och avloppstjänster.

Under sommaren 2023 påverkade väderförhållandena verksamheten då stora regnmängder regionalt och lokalt påverkade nivåer i ytvatten och vårt VA-system negativt.

Flera läckor har skett under året, bland annat i Åmot, Lingbo och Ockelbo tätort. Detta har påverkat dricksvattenleveransen till kunderna och krävt omfattande åtgärder. Ledningsnätsförnyelse vid Norrmursvägen har genomförts.

Uppföljning av PFAS-ämnen i det dricksvatten som levereras till kunder i Ockelbo tätort visar att nuvarande rening som idag finns i vattenverket är tillräcklig även för kommande sänkta gränsvärden av PFAS-ämnen. Det innebär att investering inte krävs för ytterligare rening. *Ull*

L-EU M. UU AB

Åtgärder på Källängets vattenverk i Åmot för att säkerställa leverans av ett bra dricksvatten samt god arbetsmiljö har fortlöpt. Omfattningen har ökat vilket gör att slutförandet sker under 2024.

Framtagande av en kommunal Vattentjänstplan och en Nödvattenplan har påbörjats tillsammans med berörda förvaltningar och förbund.

Kommunfullmäktige i Ockelbo har beslutat om höjning av bruksavgifternas nivå för år 2024 i Ockelbo kommun.

Miljöansvar

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

Ockelbo Vatten ABs verksamhet är till väsentliga delar tillståndspliktig enligt miljöbalken. För varje tillståndspliktigt reningsverk upprättas ett särskilt miljöbokslut. Det finns sex tillståndspliktiga verk, Gammelfäbodarna, Jädraås, Lingbo, Ockelbo, Åbyggeby och Åmot, samtliga bedöms ha resultat inom gällande villkor. Uttag av vatten är tillståndspliktigt enligt miljöbalken. Samtliga uttag ligger inom tillstånden.

Dricksvatten är klassificerat som livsmedel och vattenkvaliteten kontrolleras kontinuerligt genom provtagningar i enlighet med fastställda kontrollprogram. Samtliga vattenprov ligger under fastställda gränsvärden vilket innebär att allt vatten som levererats ut har varit hälsomässigt säkert.

Intäkter och kostnader

Årets resultat är -1 814 tkr, efter att 1 295 tkr av intäkterna har redovisats som underuttag och räknas av mot tidigare skuld till VA-kollektivet. Huvuddelen av intäkterna kommer från bruksavgifter, en mindre del av intäkterna kommer från periodens anläggningsavgifter.

Över- eller underuttag arbetas in i bolagets ekonomiska plan och avgiftsuttaget balanseras mot verksamhetens kostnader. Den plan som läggs har sin grund i den strategi som styrelsen tagit fram och genom att avgiftsuttaget balanseras mot verksamhetens kostnader kan upparbetade över- eller underuttag återföras.

Ockelbo Vatten AB belastas av samtliga kostnader för sin VA-försörjning. Personalkostnaderna fördelas från moderbolaget till dotterbolagen utifrån tidredovisning. Direkta kostnader hänförliga till dotterbolagen debiteras dotterbolagen i sin helhet. Övriga kostnader fördelas utifrån fördelningsnyckel fastställd av styrelsen i Gästrike Vatten AB. Andelen av Gästrike Vatten ABs kostnader som genom fördelningsnyckel belastar Ockelbo Vatten AB uppgår till 3 %.

Investeringar

Investeringarna består främst av förnyelse av befintliga anläggningar och VA-ledningsnät samt nyinvesteringar för att säkerställa kvaliteten och öka kapaciteten i dricksvattenförsörjningen och avloppsreningen. Flera av investeringarna är flerårsprojekt.

Cele

U-B
M
2/5

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	19 258	18 205	17 337	15 555	17 698
Årets över- (+)/underuttag (-)	-3 109	-562	290	1 622	-298
Akkumulerat över-/underuttag	-1 814	1 295	1 857	1 568	-58
Investeringar	6 581	10 097	11 488	23 707	12 131
Balansomslutning	85 276	80 893	73 934	67 989	44 464
Såld mängd VA	276	281	278	269	276
Producerad mängd vatten	343	377	385	442	433
Mottagen mängd avlopp	817	548	796	652	754

I nettoomsättningen ingår över-/underuttag

tm³ = tusental kubikmeter

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

Risk- och osäkerhetsfaktorer samt förväntad utveckling

VA-branschen är fortsatt under starkt förändringstryck och står inför den största strukturomvandlingen sedan 70-talet. Klimatförändring, urbanisering och regleringar ställer nya krav. VA-organisationernas roll i samhällsplaneringen utvecklas samtidigt som Va-anläggningarna behöver uppgraderas och förnyas. Bland nya krav kan särskilt lyftas förändringar i Lag om allmänna vattentjänster (LAV), införandet av nya dricksvattenföreskrifter/direktiv, revidering av avloppsdirektivet samt ökat fokus på klimatanpassning/skyfall, säkerhet och civilt försvar.

Den regionala utvecklingen är fortsatt stark med viss avmattning lokalt. Fortsatta aktiviteter kopplade till utökad leveranssäkerhet, kvalitet och kapacitet på våra vattenverk och reningsverk utifrån nya krav och behov krävs.

Inom hållbarhetsområdet är vattenskydd, hantering av slam, smart vattenanvändning 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.

De ökade kraven tillsammans med ökade rörelsekostnader på grund av inflation, ränteläge och ett osäkert säkerhetsläge gör att verksamhetskostnaderna bedöms öka trots att effektiviseringar sker. Det finns en osäkerhet i intäkterna, främst beroende på att ökad taxa tillsammans med ökade kostnader för hushåll och verksamheter kan göra att förbrukningen sänks. Bedömningen är att taxehöjningar kommer att krävas under kommande år för att inte verksamheten ska vara underfinansierad.

Det finns även en risk för ökade kostnader från regresskrav från försäkringsbolag efter skyfallet 2021. Utredning av tekniska förutsättningar och ansvar pågår.

Alle

*L-EV
M. VAN
AS*

Känslighetsanalys

Räntor

En ökning av räntan med ± 1 procentenhet skulle innebära en förändring i kostnader på ca $\pm 0,8$ mnkr för bolaget.

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

Intäkter

En förändring av intäkter med ± 1 procentenhet skulle innebära en förändring av intäkter på ca ± 190 tkr för bolaget.

Kostnader

En förändring av direkta kostnader med ± 1 procentenhet skulle innebära en förändring i kostnader på ca ± 60 tkr för bolaget.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	3 979 613	0	4 079 613
Årets resultat			-1 813 980	-1 813 980
Belopp vid årets utgång	100 000	3 979 613	-1 813 980	2 265 633

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserat resultat	3 979 613
årets förlust	-1 813 980
	2 165 633

disponeras så att
i ny räkning överföres

	2 165 633
--	-----------

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

Ull
MS
dB

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2	19 258 241	18 204 956
Övriga rörelseintäkter	3	126 383	150 313
		19 384 624	18 355 269
Rörelsens kostnader			
Produktionskostnader	4	-5 861 272	-5 791 369
Övriga externa kostnader	5	-10 708 854	-9 181 616
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-2 931 156	-2 642 423
		-19 501 282	-17 615 408
Rörelseresultat		-116 658	739 861
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	3 228	2 873
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-1 721 197	-728 275
		-1 717 969	-725 402
Resultat efter finansiella poster		-1 834 627	14 459
Resultat före skatt		-1 834 627	14 459
Skatt på årets resultat	8	20 647	-14 459
Årets resultat		-1 813 980	0

0

LEV

UN M' 23

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	9	3 071 105	3 490 964
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10	47 980 462	24 292 488
Inventarier, verktyg och installationer	11	0	0
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	32 122 794	51 740 957
		83 174 361	79 524 409
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Uppskjuten skattefordran	13	470 980	450 333
		470 980	450 333
Summa anläggningstillgångar		83 645 341	79 974 742
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		612 299	263 350
Fordringar koncernföretag		1 151	0
Fordringar Ockelbo Kommun		347 028	154 125
Aktuella skattefordringar		60 456	10 036
Övriga fordringar		609 261	484 397
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	6 000
		1 630 195	917 908
Summa omsättningstillgångar		1 630 195	917 908
SUMMA TILLGÅNGAR		85 275 536	80 892 650

CEV
MUN
16

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

14

100 000

100 000

100 000

100 000

Fritt eget kapital

15

Balanserat resultat

3 979 613

3 979 613

Årets resultat

-1 813 980

0

2 165 633

3 979 613

Summa eget kapital

2 265 633

4 079 613

Avsättningar

Övriga avsättningar

16

300 000

300 000

300 000

300 000

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

17

60 289 424

61 639 424

Övriga skulder

18

1 577 812

1 517 781

61 867 236

63 157 205

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit Gävle Kommun

19

1 284 414

6 670 572

Skulder till kreditinstitut

16 420 000

1 920 000

Leverantörsskulder

2 022 652

2 672 823

Skulder koncernföretag

88 052

7 588

Skulder Ockelbo Kommun

179 422

158 899

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

20

848 127

1 925 950

20 842 667

13 355 832

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

85 275 536

80 892 650

Kassaflödesanalys	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	21	-1 834 627	14 459
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	22	2 991 187	3 044 798
Betald skatt		-50 420	-53 274
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		1 106 140	3 005 983
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga fordringar		-661 867	535 401
Förändring av kortfristiga skulder		-1 627 008	-1 773 917
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-1 182 735	1 767 467
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-6 581 107	-10 097 467
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-6 581 107	-10 097 467
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		16 623 842	14 859 800
Amortering av lån		-8 860 000	-6 529 800
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		7 763 842	8 330 000
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets slut		0	0

(-10) 09 LN 15

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

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

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

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

Anläggningsavgifter

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

År 1 10% för administrationskostnader och 1/33 av resterande 90 %.

År 2-33 1/33 av resterande 90 %

Brukningsavgifter

Brukningsavgiften är en periodisk avgift för täckande av drift- och underhållskostnader, kapitalkostnader för investeringar eller andra kostnader för en allmän VA-anläggning som inte täcks av en anläggningsavgift. Brukningsavgiften faktureras löpande till alla kunder.

Gemensamma intäkter och kostnader

Gemensamma kostnader från moderbolaget har fördelats utifrån olika fördelningsnycklar:

Personalkostnaderna har fördelats från moderbolaget till dotterbolagen utifrån tidredovisning. Direkta kostnader hänförliga till dotterbolagen har debiterats dotterbolagen i sin helhet. Övriga kostnader fördelas utifrån fördelningsnyckel fastställd av styrelsen i Gästrike Vatten AB.

elle

LEV M UN 15

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
Tekniska anläggningar*	10-33
VA-ledningar**	33-50

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

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

Byggnader (vattenverk och avloppsreningsverk)

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

Följande avskrivningstider har tillämpats

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

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

Inkomstskatter

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

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

all
L-EV
M
S
1/16

Om utflöde av resurser ej förväntas inom 5 år redovisas avsättning till nuvärdet av de framtida betalningar som krävs för att reglera förpliktelsen..

Kassaflödesanalys

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

Likvida medel redovisas som kort fordran/skuld mot Gävle kommun.

Lån

Ockelbo Kommun har borgensåtagande för finansiering av investeringar i Ockelbo Vatten AB. För Ockelbo Vatten AB sker upptagning av lån externt hos kreditinstitut mot reverser som löper med ränta och amortering för samtliga nettoinvesteringar i VA-anläggningar som inte är internt finansierade.

Fordringar

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

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2023	2022
Nettoomsättningens fördelning		
Anslutningsavgifter	66 473	71 250
Konsumtionsavgifter	17 896 699	17 571 386
Underuttag/Överuttag VA-kollektivet	1 295 069	562 320
	19 258 241	18 204 956

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2023	2022
Övriga rörelseintäkter	126 383	150 313
	126 383	150 313

Not 4 Transaktioner med koncernföretag

	2023	2022
Andel inköp och försäljning (%) avseende företag inom Gästrik Vatten koncernen		
Inköp	28	32
Försäljning	0	0
	28	32

Handwritten notes:
L-EV
M. U. V.
25

Not 5 Kostnader från Gästrike Vatten AB

	2023	2022
Styrelsearvoden	105 953	124 708
Inhyrd personal	2 453 685	2 210 634
Övriga kostnader enligt fördelningsnyckel fastställd av Gästrike Vatten AB	2 300 081	2 411 583
	4 859 719	4 746 925

Not 6 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga ränteintäkter	3 228	2 873
	3 228	2 873

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader till kreditinstitut	1 085 857	514 353
Borgensavgifter till Ockelbo kommun	173 180	158 899
Övriga räntekostnader	462 159	55 023
	1 721 196	728 275

Not 8 Skatt på årets resultat

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	0	-52 741
Uppskjuten skatt	20 647	38 282
Totalt redovisad skatt	20 647	-14 459

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-1 834 627		14 459
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	377 933	20,60	-2 979
Ej avdragsgilla kostnader		-2 599		-11 499
Ej avdragsgilla räntekostnader		-65 905		0
Ej skattepliktiga intäkter		331		19
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på byggnader		20 647		38 282
Skattemässig justering av bokfört resultat för avskrivningar på byggnader		-20 647		-38 282
Uppskjuten skatt underskottsavdrag		-289 113		
Redovisad effektiv skatt	-1,13	20 647	100,00	-14 459

Handwritten notes and signatures:
 1. EV
 M
 26

2024062532298

Not 9 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 968 186	10 968 186
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 968 186	10 968 186
Ingående avskrivningar	-7 477 222	-6 971 753
Årets avskrivningar	-419 859	-505 470
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 897 081	-7 477 223
Utgående redovisat värde	3 071 105	3 490 963
Bokfört värde byggnader	2 757 340	3 177 202
Bokfört värde mark	313 762	313 762
	3 071 102	3 490 964

Not 10 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	49 205 239	45 584 607
Inköp	0	18 935
Omklassificeringar	26 199 270	3 601 697
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	75 404 509	49 205 239
Ingående avskrivningar	-24 912 751	-22 775 798
Årets avskrivningar	-2 511 297	-2 136 953
Utgående ackumulerade avskrivningar	-27 424 048	-24 912 751
Utgående redovisat värde	47 980 461	24 292 488

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	669 875	669 875
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	669 875	669 875
Ingående avskrivningar	-669 875	-669 875
Utgående ackumulerade avskrivningar	-669 875	-669 875
Utgående redovisat värde	0	0

0/00
CEV *ds*
an UN

Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	51 740 957	45 264 122
Inköp	6 581 107	10 078 532
Omklassificeringar	-26 199 270	-3 601 697
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	32 122 794	51 740 957
Utgående redovisat värde	32 122 794	51 740 957

Not 13 Uppskjuten skattefordran

	2023-12-31	2022-12-31
Byggnader	470 980	450 333
	470 980	450 333

Årets bokförda värde fastigheter: 2 757 340

Årets skattemässiga värde fastigheter: 5 043 651

Not 14 Antal aktier och kvotvärde

Antal aktier	Kvotvärde
100	1 000
100	

Not 15 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserat resultat	3 979 613
årets förlust	-1 813 980
	2 165 633

disponeras så att
i ny räkning överföres

2 165 633 *Alle*

(-A) 11/12

Not 16 Avsättningar

	2023-12-31	2022-12-31
Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvudman har strikt ansvar	300 000	300 000
	300 000	300 000

Not 17 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	0	0
	0	0

Not 18 Övriga långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiserade anslutningsavgifter		
Ingående balans	1 517 781	1 373 905
Årets förändring	60 031	143 876
	1 577 812	1 517 781

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

Not 19 Checkräkningskredit

Beviljat belopp på checkräkningskredit hos Gävle kommun uppgår till 150 mnkr totalt för Gästrike Vattenkoncernen exklusive Gävle Vatten AB. Eventuellt Saldo redovisas som kortfristig fordran/skuld. Gävle kommun är kontohavare mot banken.

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna räntekostnader	198 200	152 221
Upplupna kostnader	649 926	478 660
Överuttag från VA-kollektivet	0	1 295 069
	848 126	1 925 950

Not 21 Räntor och utdelningar

	2023-12-31	2022-12-31
Erhållen ränta	-3 228	-2 873
Erlagd ränta	1 675 217	659 247
	1 671 989	656 374

Call 2/3
C-EU
M: UDN

Not 22 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	2 931 156	2 642 423
Anslutningsavgifter	60 031	143 876
Övriga avsättningar	0	258 500
	2 991 187	3 044 799


Not 23 Uppgifter om moderföretag

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

*COE
M. LN
2/24*

2024062532300

Ockelbo 21/3 2024

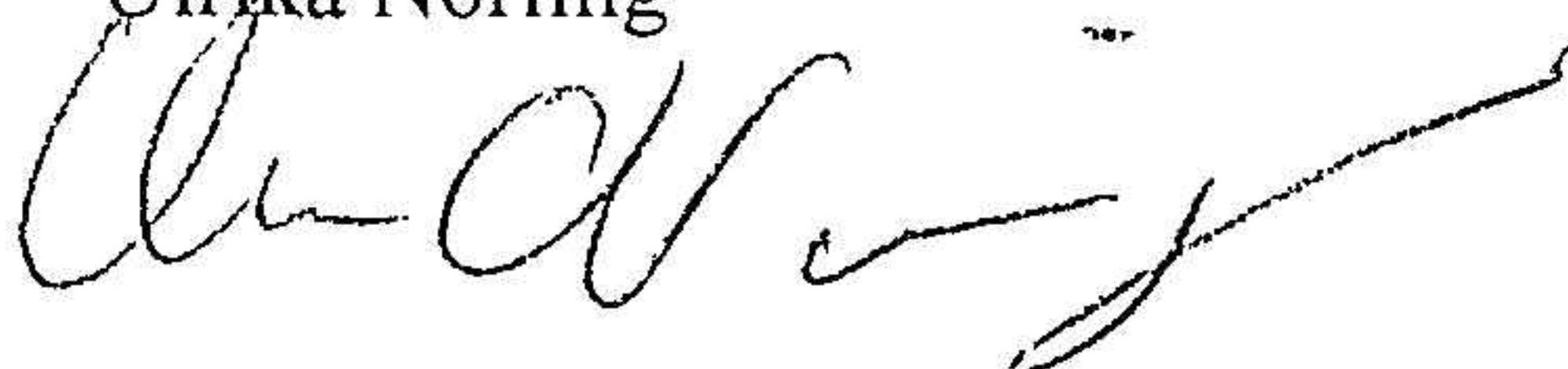


Magnus Jonsson
Ordförande



Lars Erik Vikberg


Ulrika Norling



Lena Blad
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 4 april 2024

KPMG AB



Camilla Edelbrink
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ockelbo Vatten AB, org. nr 556751-6454

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Ockelbo Vatten AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ockelbo Vatten ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Ockelbo Vatten AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att

fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Ockelbo Vatten AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Ockelbo Vatten AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets

organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Falun den 4 april 2024

KPMG AB



Camilla Edelbrink
Auktoriserad revisor