

Årsredovisning

för

Östhammar Vatten AB

559099-4447

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Östhammar Vatten AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 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
Östhammar Vatten AB

559099-4447

Räkenskapsåret

2023 *ul*

ul

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bildades och startade sin verksamhet 2017 och ska enligt gällande bolagsordning

- vara huvudman för vatten- och avloppsverksamheten i enlighet med lagen om allmänna vattentjänster (vattentjänstlagen) i Östhammar 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

Östhammar Vatten AB har sitt säte i Östhammar kommun, Uppsala län.

Ägarförhållanden

Östhammar 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 Östhammar kommun äger resterande 1 %. Östhammar kommun utser samtliga styrelseledamöter.

Verksamheten samt väsentliga händelser

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

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

Begränsningar finns fortsatt i möjligheten att ansluta nya kunder till såväl dricksvatten som spillvatten. I enlighet med inriktning och beslutad systemlösning har en intern projektorganisation byggts upp och arbete med förberedande utredningar har fortlöpt under året. Det finns en ökad osäkerhet i hur vattenförsörjningen kan lösas vilket kommer förlänga projekttiden. Arbetet med systemlösning kommer att fortsätta under kommande år.

Ledningsutbyggnad i Alunda har fortlöpt. Tillfällig lösning arrangerades för fastighetsägare med ny anslutning i väntan på ledningsrätt. Efter att ledningsrätten vunnit laga kraft har entreprenad för att ansluta fastigheterna påbörjats. Avslut sker under 2024.

Handwritten signatures and initials:
B. [Signature]
[Signature]
[Signature]
[Signature]

Inledande varmt väder under sommaren 2023 ledde till en mycket hög dricksvattenförbrukning som översteg både tillgången till råvatten och produktionskapaciteten i vattenverken. Bevattningsförbud infördes på vissa orter (främst Öregrund och Gräsö) vilket resulterade i en sänkning i förbrukningen. Senare under sommaren har stora regnmängder regionalt och lokalt påverkat både nivåer i ytvatten och vårt VA-system negativt.

Framtagande av en Nödvattenplan, kommunal Vattentjänstplan och Dagvattenpolicy har skett tillsammans med berörda förvaltningar. Nödvattenplanen för Östhammars kommun är beslutad av Kommunfullmäktige.

Kommunfullmäktige i Östhammar har fattat beslut om utökning av verksamhetsområde för VA för sju enstaka fastigheter i kommunen.

Kommunfullmäktige har fattat beslut om höjning av VA-taxans bruksavgift år 2024 samt ändrad införandetid av Allmänna bestämmelser för VA samt Taxekonstruktion och Taxebilaga till 1 januari 2025.

Miljöansvar

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

Östhammar Vatten ABs verksamhet är till väsentliga delar tillståndspliktig enligt miljöbalken. För varje tillståndspliktigt reningsverk upprättas ett särskilt miljöbokslut. Det finns åtta tillståndspliktiga verk, Alunda, Gimo, Harg, Hargshamn, Skoby, Öregrund, Österbybruk och Östhammar, samtliga utom Öregrunds reningsverk bedöms ha resultat inom gällande villkor. Trots stora insatser fungerar inte reningsprocessen vid Öregrunds reningsverk tillräckligt bra. Arbete med åtgärder fortlöper. 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 en vinst på 0 tkr, efter att 7 041 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.

Östhammar 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 Östhammar Vatten AB uppgår till 12 %.

Handwritten notes and signatures:
A. S. [unclear]
[unclear]
[unclear]

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.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	67 552	56 112	50 621	52 250	54 923
Årets över- (+)/underuttag (-)	-7 041	262	5 502	4 134	-2 257
Akkumulerat över-/underuttag	2 855	9 896	9 634	4 134	-1 749
Investeringar	31 927	28 015	73 599	75 310	5 266
Balansomslutning	346 085	321 248	300 939	234 642	176 624
Såld mängd VA (tm3)	862	840	849	1 103	977
Producerad mängd vatten (tm3)	1 111	1 042	1 032	1 236	1 075
Mottagen mängd avlopp (tm3)	2 776	2 105	2 098	1 891	2 704

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.

Investerings- och exploateringsbehovet är stort till följd av ökade krav och för ökad kapacitet för att kunna bygga ut kommunalt VA till nya anslutningar. Omfattande åtgärder ligger i den långsiktiga investeringsplanen för både dricksvatten och avlopp. Det krävs även utbyggnad och anpassning av distributionsnätet.

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.

Ökade kostnader ger behov av ökade intäkter. Utbyggnad (exploatering) ska täckas genom intäkter från anläggningsavgifter och övriga ökade kostnader genom intäkter från brukningstaxan. I bedömningen av intäkter har förutsatts att förbrukningen kommer att öka något på grund av nya kunder. Bedömningen är att taxehöjningar samt driftbidrag, enligt tidigare beslut i kommunfullmäktige, kommer att krävas under kommande år för att inte verksamheten ska vara underfinansierad.

De stora investeringarna ger ett ökat lånebehov. Detta gör även att verksamheten blir mer räntekänslig. 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.

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

Känslighetsanalys

Räntor

En ökning av räntan med ± 1 procentenhet skulle innebära en förändring i kostnader på ca $\pm 2,9$ 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 ± 675 tkr för bolaget.

Kostnader

En förändring av direkta kostnader med ± 1 procentenhet skulle innebära en förändring i kostnader på ca ± 180 tkr för bolaget.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	10 000 000	0	10 100 000
Årets resultat			0	0
Belopp vid årets utgång	100 000	10 000 000	0	10 100 000

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserat resultat	10 000 000
disponeras så att i ny räkning överföres	10 000 000

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

Handwritten signature and initials

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2	67 552 263	56 111 625
Övriga rörelseintäkter	3	4 826 604	690 504
		72 378 867	56 802 129
Rörelsens kostnader			
Produktionskostnader		-17 677 550	-11 807 125
Övriga externa kostnader	4, 5, 6	-37 652 942	-34 952 748
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-9 735 933	-7 293 002
Övriga rörelsekostnader		0	-2 640
		-65 066 425	-54 055 515
Rörelseresultat		7 312 442	2 746 614
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	57 516	5 246
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-6 955 907	-2 732 909
		-6 898 391	-2 727 663
Resultat efter finansiella poster		414 051	18 951
Resultat före skatt		414 051	18 951
Skatt på årets resultat	9	-414 051	-18 951
Årets resultat		0	0

Handwritten signatures and initials:
B. S. da
J. J. J.

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

10

269 428

0

269 428

0

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

11

15 845 354

16 828 086

Maskiner och andra tekniska anläggningar

12

270 756 524

138 037 536

Inventarier, verktyg och installationer

13

11 799 830

11 984 606

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

14

40 899 265

150 529 548

339 300 973

317 379 776

Finansiella anläggningstillgångar

Uppskjuten skattefordran

15

300 066

221 309

300 066

221 309

Summa anläggningstillgångar

339 870 467

317 601 085

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

1 874 845

2 652 196

Fordringar koncernföretag

167 480

0

Fordringar Östhammar Kommun

2 855 068

0

Övriga fordringar

1 241 405

985 055

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

75 631

10 014

6 214 429

3 647 265

Summa omsättningstillgångar

6 214 429

3 647 265

SUMMA TILLGÅNGAR

346 084 896

321 248 350

Handwritten notes and signatures:
10. 5. 25
[Signature]

Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

16 100 000 100 000
100 000 100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

17 10 000 000 10 000 000
10 000 000 10 000 000

Summa eget kapital

10 100 000 10 100 000

Avsättningar

Övriga avsättningar

18 1 560 000 960 000
1 560 000 960 000

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

19 225 496 124 255 292 124

Övriga skulder

20 28 882 033 28 859 299
254 378 157 284 151 423

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit Gävle Kommun

21 33 775 113 1 302 977

Skulder till kreditinstitut

29 796 000 3 691 000

Leverantörsskulder

9 671 143 7 554 213

Skulder koncernföretag

0 30 351

Skulder Östhammar kommun

0 65 686

Aktuella skatteskulder

584 951 241 540

Övriga skulder

7 371 0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

22 6 212 161 13 151 160

80 046 739 26 036 927

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

25 346 084 896 321 248 350

F. AB ÖS ds
K. J. ÖS ds

Kassaflödesanalys	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	23	414 051	18 951
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	24	10 358 667	10 981 992
Betald skatt		-149 396	-4 410
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		10 623 322	10 996 533
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga fordringar		-2 567 165	480 502
Förändring av kortfristiga skulder		-4 910 735	-13 262 235
Kassaflöde från den löpande verksamheten		3 145 422	-1 785 200
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-269 428	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-31 657 131	-28 015 290
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	11 490
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-31 926 559	-28 003 800
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		32 472 137	29 134 000
Amortering av lån		-3 691 000	655 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		28 781 137	29 789 000
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets slut		0	0

Handwritten signature and date:
S. K. J. 25

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. *all*

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

Östhammar Kommun har borgensåtagande för finansiering av investeringar i Östhammar Vatten AB. För Östhammar 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
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Anslutningsavgifter	1 122 205	1 369 097
Konsumtionsavgifter	59 388 691	55 004 494
Underuttag/Överuttag VA-kollektivet	7 041 368	-261 966
	67 552 264	56 111 625

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2023	2022
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Övriga rörelseintäkter	2 720 525	690 504
Elstöd	2 106 079	0
	4 826 604	690 504

Not 4 Arvode till revisorer

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

	2023	2022
KPMG AB		
Revisionsuppdrag	38 000	38 000
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	24 910	0
	62 910	38 000

Handwritten signatures and initials are present in the bottom right corner of the page, including a large signature that appears to be "KPMG" and other initials.

Not 5 Kostnader från Gästrike Vatten AB

	2023	2022
Styrelsearvoden	229 336	182 520
Inhyrd personal	9 057 252	6 430 467
Övriga kostnader enligt fördelningsnyckel fastställd av Gästrike Vatten AB	9 200 280	9 646 291
	18 486 868	16 259 278

Not 6 Transaktioner med koncernföretag

	2023	2022
Andel inköp och försäljning (%) avseende företag inom Gästrike Vatten Koncernen		
Inköp	34	35
Försäljning	0	0
	34	35

Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga ränteintäkter	57 516	5 246
	57 516	5 246

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader till kreditinstitut	5 639 956	2 167 447
Borgensavgifter till Östhammars kommun	517 966	477 320
Övriga räntekostnader	797 984	88 142
	6 955 906	2 732 909

Handwritten signature and date:
2023-12-15
[Signature]

ank=20240624:2024062500018

Not 9 Skatt på årets resultat

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-493 686	-97 708
Uppskjuten skatt	78 757	78 757
Justerad skatt föregående år	878	0
Totalt redovisad skatt	-414 051	-18 951

Avstämning av effektiv skatt

	2023		2022	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		414 051		18 951
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-85 295	20,60	-3 904
Ej avdragsgilla kostnader		-2 985		-15 248
Ej avdragsgilla räntekostnader		-419 366		0
Ej skattepliktiga intäkter		92 898		201
Justering avseende skatter för fg år		697		0
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på		78 757		78 757
Skattemässig justering av bokfört resultat för avskrivningar		-78 757		-78 757
Redovisad effektiv skatt	100,00	-414 051	100,00	-18 951

Not 10 Immateriella tillgångar - ledningsrätter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	269 428	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	269 428	0
Utgående redovisat värde	269 428	0

Handwritten signatures and initials:
A large circular stamp with illegible text inside.
Initials: XC, ds, and other scribbles.

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	150 529 548	141 729 089
Inköp	28 109 724	25 668 437
Omklassificeringar	-137 740 007	-16 867 978
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	40 899 265	150 529 548
Utgående redovisat värde	40 899 265	150 529 548

Not 15 Uppskjuten skattefordran

	2023-12-31	2022-12-31
Byggnader	300 066	221 309
	300 066	221 309

Årets bokförda värde fastigheter: 13 606 054

Årets skattemässiga värde fastigheter: 15 062 684

Not 16 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvotvärde
	100	1 000
	100	

Not 17 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserat resultat 10 000 000

disponeras så att
i ny räkning överföres 10 000 000

Not 18 Avsättningar

2023-12-31 2022-12-31

Beräknade skadeståndsanspråk där VA-huvudman har strikt ansvar

1 560 000 960 000
1 560 000 960 000 *lele*

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

Not 19 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	0	67 560 000
	0	67 560 000

Not 20 Övriga långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiserade anslutningsavgifter		
Ingående balans	28 726 047	25 907 760
Årets förändring	32 030	2 818 287
	28 758 077	28 726 047
Skuld för investeringsbidrag till Karö Våtmark		
Ingående balans	133 252	142 549
Årets förändring	-9 297	-9 297
	123 955	133 252

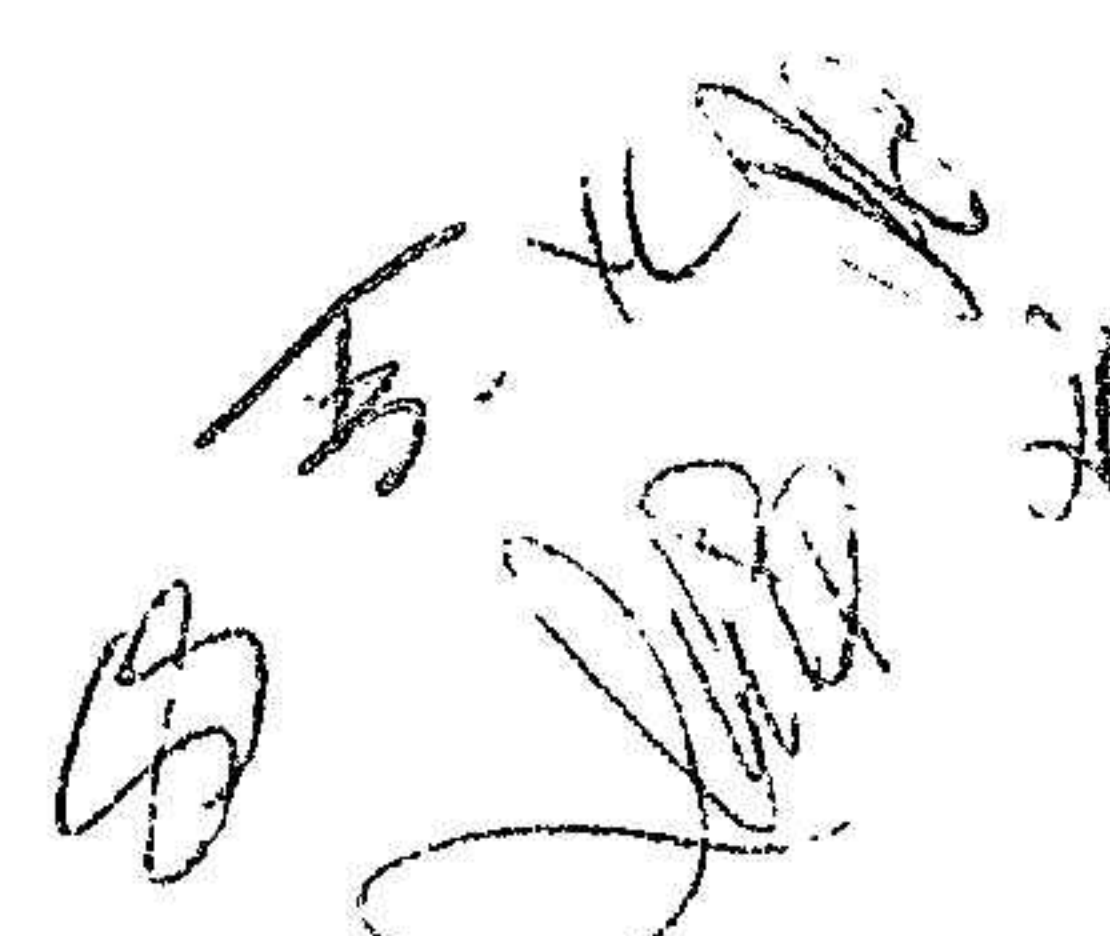
Intäkter från anslutningsavgifter intäktsförs med ca 13 % det första året och därefter ca 3 % per år.

Not 21 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 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna räntekostnader	1 465 687	1 045 706
Upplupna kostnader	1 890 000	2 207 612
Överuttag från VA-kollektivet	2 856 474	9 897 841
	6 212 161	13 151 159



Not 23 Räntor och utdelningar

	2023-12-31	2022-12-31
Erhållen ränta	-57 516	-5 246
Erlagd ränta	6 535 926	2 049 592
	6 478 410	2 044 346

Not 24 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	9 735 933	7 293 002
Anslutningsavgifter	32 031	2 818 287
Investeringsbidrag	-9 297	-9 296
Övriga avsättningar	600 000	880 000
	10 358 667	10 981 993

Not 25 Uppgifter om moderföretag

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

lee

Handwritten signatures and initials, including 'lee' and 'AB'.

Östhammar Vatten AB
Org.nr 559099-4447

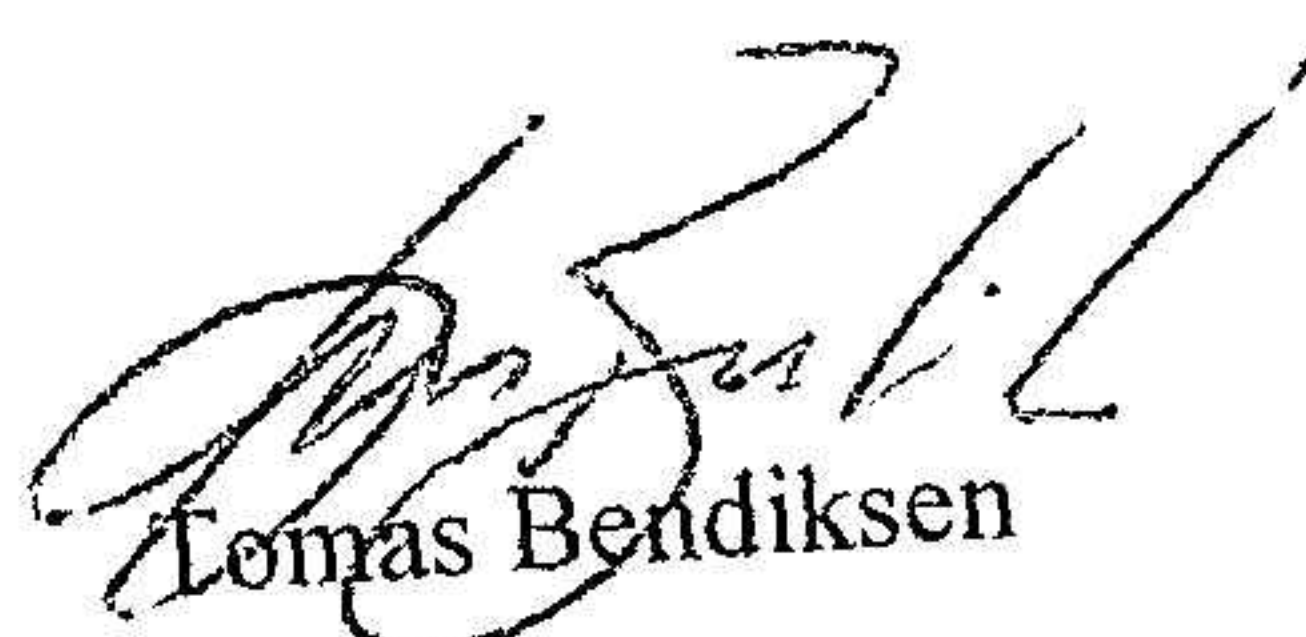
Östhammar 21/3 2024



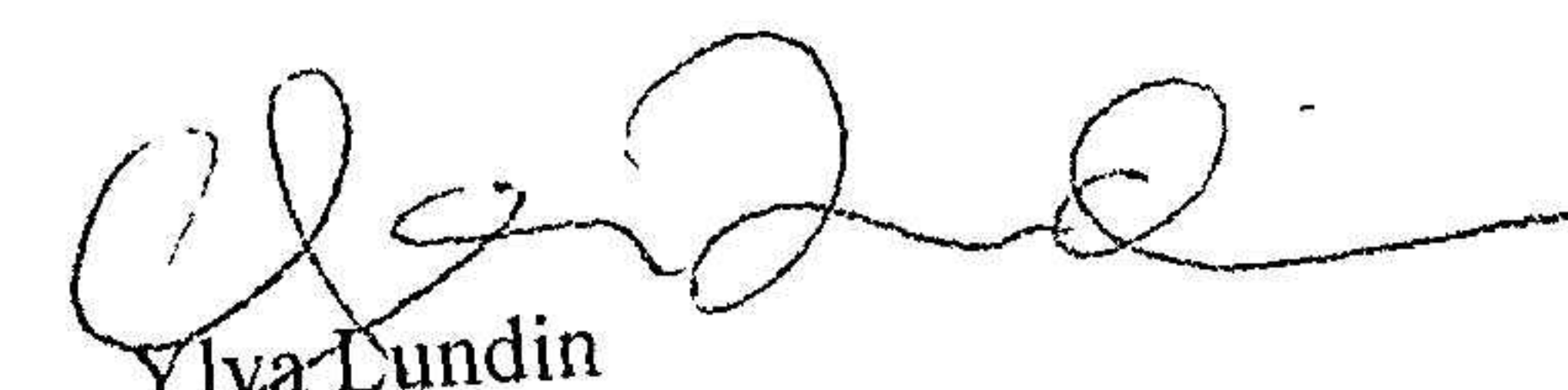
Pär-Olof Olsson
Ordförande



Margareta Vidén Berggren



Tomas Bendiksen



Ylva Lundin



Sabina Ståhl



Lena Blad
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 4 april 2024

KPMG AB



Camilla Edelbrink
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Östhammar Vatten AB, org. nr 559099-4447

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Östhammar 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 Östhammar 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Östhammar Vatten AB enligt god revisionssed 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 revisionssed 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 Östhammar Vatten AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten 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 Östhammar 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