

Timrå Vatten AB
Org nr 556280-9656

Årsredovisning för räkenskapsåret 2016

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	11
- balansräkning	12
- kassaflödesanalys	14
- noter	15

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

Förvaltningsberättelse

ALLMÄNT OM VERKSAMHETEN

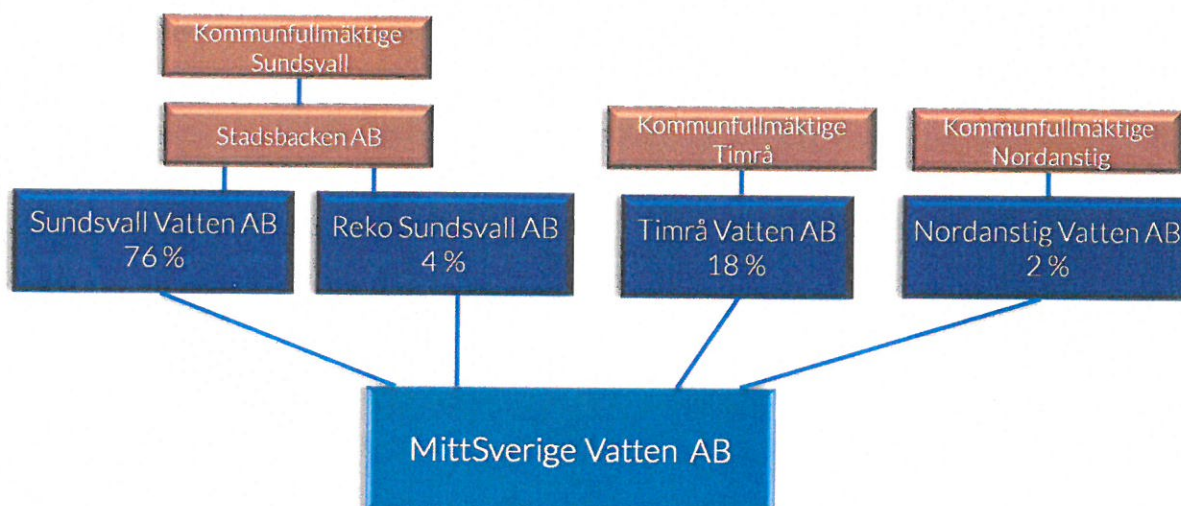
Timrå Vatten AB (nedan även kallat för Timrå Vatten/bolaget) är ett kommunalt bolag som ägs till 100 % av Timrå kommun. Bolaget äger den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Timrå kommun.

Timrå Vatten producerar och distribuerar dricksvatten till drygt 16 100 människor samt omhändertar och renar avloppsvatten. Inom Timrå kommun är cirka 90 % av invånarna anslutna till Timrå Vattens anläggningar.

Ägarnas syfte är att genom bolaget driva och utveckla vattenförsörjning och avloppshantering för att tillgodose brukarnas behov av vattentjänster samt bidra till långsiktig hållbar samhällsutveckling och miljö.

Inga anställda finns i Timrå Vatten. Utveckling, drift och underhåll av de allmänna VA-anläggningarna i Timrå utförs av MittSverige Vatten AB på uppdrag av Timrå Vatten. MittSverige Vatten AB är Sundsvall, Timrå och Nordanstig kommuners gemensamma bolag för VA- och avfallssamverkan över kommungränserna.

Koncernstruktur



UPPFÖLJNING UTIFRÅN ÄGARDIREKTIV

Bolaget har under 2016 bedrivits utifrån ändamålet som kommunfullmäktige har fastställt, och bolaget har i sin verksamhet agerat med iakttagande av samma begränsande villkor som skulle ha gällt om bolagets verksamhet istället utförts i kommunal regi. Ägardirektiv har fastställts för Timrå Vatten utifrån Timrå kommunens mål för bolaget.

Handwritten signature

Konsumenterna får skäliga priser

Bolaget arbetar aktivt med att minimera kostnaderna och samtidigt leverera långsiktigt hållbar vattenförsörjning. Under 2016 har ingen avgiftshöjning skett och även under 2017 kommer VA-avgifterna vara oförändrade.

Under december genomförde styrelserna i MittSverige Vatten-gruppen en konferens på temat *Taxa*, för att öka kunskapen om påverkansfaktorer och möjliggöra framtagande av en strategi för taxan.

Samarbete pågår löpande med andra kommunala bolag genom bland annat initiativ till nätverksträffar och att vår kompetens efterfrågas i olika frågor. Bolaget deltar även aktivt som representanter i Svenskt Vattens (branschorganisation) olika kommittéer och utvecklingsprojekt. Vidare deltar bolaget i forskningen kring vattentjänsterna via Luleå tekniska universitet och klustret Dag & Nät inom avdelningen arkitektur och VA-teknik.

Verksamheten ger en produkt med god kvalitet

Bolagets leverantör av dricksvatten, Sundsvall Vatten AB, har under 2016 fortsatt arbetet med utredningar kring huvudvattenförsörjningen och strategin *Ringan*.

Under året har även en utredning genomförts med verktyget HACCP för Nolby och Grönsta vattenförsörjning. HACCP är ett verktyg för att främja produktsäkerheten för livsmedel, vilket dricksvatten är klassat som.

Verksamheten sker på ett miljövänligt långsiktig hållbart sätt

Under 2016 har Svenskt Vattens kommunikationssatsning på nationell nivå fortsatt, för att synliggöra och öka kännedomen om branschen och dess utmaningar. Bolaget har under 2016 förstärkt budskapet genom att agera på lokal nivå.

Under februari genomförde styrelserna i MittSverige Vatten-gruppen en konferens på temat *Affärsmässig samhällsnytta VA och Avfall* och i augusti genomfördes ytterligare en konferens med temat *Strategiskt arbete - Vår nya roll och position*, utifrån utökningen med avfalls-verksamhet i bolaget och uppdaterad mission, vision och affärsidé. Den nya missionen är - *För ett hållbart samhälle* och visionen - *Vi är miljöföretaget som är ledande inom kretsloppstjänster*.

FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR VERKSAMHETEN

Timrå Vattens förutsättningar på marknaden betraktas som stabila. Bolaget har en lagstiftad monopolställning i rollen som kommunens leverantör av vatten- och avloppstjänster. Verksamheten drivs utifrån lagen om allmänna vattentjänster (lag 2006:412) och de av kommunfullmäktige antagna bestämmelserna för brukande av den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Timrå kommun.



Avgifter

Timrå Vattens verksamhet är helt avgiftsfinansierad. Avgifterna baseras på självkostnadsprincipen och är utformade för att ge en så rättvis fördelning som möjligt mellan olika typer av fastigheter.

MILJÖANSVAR

Allmänt

Bolagets mission är – *för ett hållbart samhälle*, vilket innebär att miljöarbetet ska ha sin grund i kretsloppstanken och bidra till ett varaktigt samhälle med långsiktigt hållbar utveckling.

Miljöpåverkan

Timrå Vattens miljöpåverkan omfattar till största del vattenmiljön i Timrå kommun; Indalsälven, sjöar, mindre vattendrag och Klingerfjärden.

I avloppsreningsanläggningarna omhändertas och renas avloppsvatten som därefter återförs till naturen. Vattnet i de större anläggningarna renas i tre steg; mekaniskt, kemiskt och biologiskt. Reningsprocessen tar bort cirka 95 procent av de förorenande ämnena. En del av de borttagna ämnena hamnar i avloppsslammet som sedan används i tillverkning av anläggningsjord.

Tillståndsplikt

Timrå Vattens verksamhet är till väsentliga delar tillståndspliktig enligt 9 kap 6 § i Miljöbalken. Miljö- och byggkontoret i Timrå kommun är tillsynsmyndighet för Timrå Vattens anläggningar.

För bolagets större reningsanläggningar har Länsstyrelsen lämnat tillstånd för att släppa ut renat avloppsvatten. Mindre avloppsverk är anmälningspliktiga till Miljö- och byggkontoret.

Vårt klimatarbete 2016

Under 2016 har bolaget arbetat aktivt med att minimera Timrå Vattens egna kemikalier, både med avseende på mängd och farlighet. En kemikaliegrupp bestående av både miljöingenjör och driftpersonal har bildats för att driva arbetet.

I uppströmsarbetet som skett under 2016, från företag till avloppsreningsverk, har bolaget sökt upp tidigare inventerade verksamheter, begärt in kemikalielistor från vissa samt arbetat fram nya rutiner för fettavskiljare. Samverkan med miljökontor har gett bra resultat och även Landstinget har bjudits in till samarbetet.

I samarbete med Mittuniversitetet har bolaget startat upp två gemensamma projekt. *Oljesensorn* - som är tänkt att fungera som ett larm för olja i dagvattenledningar, samt *Bräddmätning* - vars mål är att signalera och till viss del mäta bräddning i de punkter på ledningsnätet där ingen strömförsörjning finns.

För att minimera fett i avloppsledningsnätet har bolaget delat ut en så kallad *miljötratt*, som har varit väldigt populär bland våra kunder. *Miljötratten* används på en vanlig PET-flaska för att underlätta för hushållen att samla in fett och undvika att det hamnar i ledningsnätet. PET-flaskan kastas sedan i hushållssoporna.

Ett omfattande arbete med att förbättra och se över Timrå Vattens recipientpåverkan, med spridningsberäkning och påverkansanalys har utförts under 2016. Nytt kontrollprogram kommer att utformas utifrån resultaten i rapporten.

VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Ekonomi

Ränterisk

Bolaget har under 2016 haft räntekostnader för lån upptagna hos extern långivare. Räntekostnaden uppgick till 1,1 mnkr. För närvarande sker ingen amortering av lånen. Vid en räntehöjning på 1 % skulle det medföra en kostnadsökning på cirka 0,7 mnkr för bolaget om hela lånestocken skulle omsättas vid samma tidpunkt. Genomsnittlig ränta ligger för närvarande på 1,59 %, och räntebindningstiden på 2 år och 6 månader.

VERKSAMHETEN 2016

Under 2016 har verksamheten omfattat distribution av 2,0 (2,1) miljoner m³ dricksvatten, samt avledning och behandling av 2,45 (2,54) miljoner m³ avloppsvatten för cirka 4 000 kunder. Timrå Vatten köper nästan allt vatten från Sundsvall Vatten AB.

Under året har 1 980 (1 965) ton avvattnat slam producerats vid avloppsreningsverken. Slammet omhändertas av entreprenör som använder slammet i tillverkning av anläggningsjord.

Dricksvatten

Analysen av vattenkvaliteten har visat på godkänd kvalitet i alla distributionsområden.

Sundsvall Vatten AB, bolagets leverantör av dricksvatten, har under året fått vattentäkterna Grönsta, Wifsta, Nolby och Matfors riksintresseklassade, vilket innebär att de har fått ett ännu starkare skydd. Revidering av skyddsområdet för Wifsta vattentäkt har pågått under året och beräknas vara klart under 2017.

2015 genomfördes en provpumpning på reservvattentäkten Wifsta II och under 2016 har analysen färdigställt och visar på god kapacitet i grundvattenmagasinet, men att en behandling av vattnet kommer att krävas avseende järn och mangan. Under 2017 kommer Sundsvall Vatten AB arbeta vidare med att ta fram en strategi för framtida behov av behandling för Wifstas samtliga vattentäkter, för att säkra vattenkvaliten i framtiden.

Under 2016 genomförde Timrå Vatten en undersökning för ny vattentäkt i Lagfors. Resultatet från undersökningen visade sig för osäkert för att ligga som underlag för en ny vattentäkt, vilket innebär att utredningen kommer fortsätta under 2017.

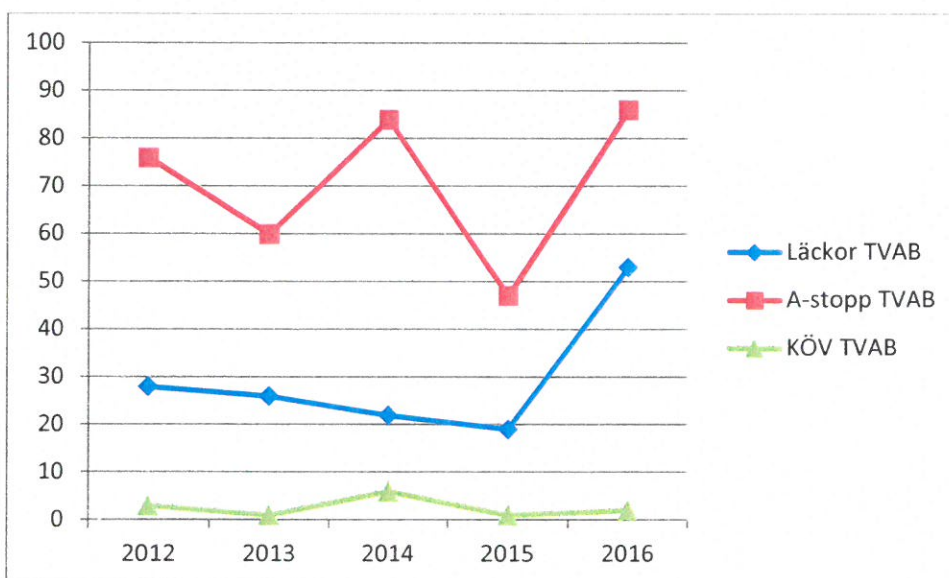


Ledningsnät

Under 2016 har arbetet med att byta huvudvattenledning vid Bergforsens Kraftverk slutförts. Några större underhållsinsatser har även utförts på VA-ledningarna i Sandarnavägen, vattenledningarna i Ringvägen-Pilvägen samt i Proppsvängen. Åtgärderna har skett utifrån bland annat flera läckor för dessa ledningar.

Positivt under 2016 är att det har varit fler nyanslutningar än på länge. Totalt har 10 (6) nyanslutningar gjorts till ledningsnätet under året.

Statistik Timrå



* A-stopp = Avloppsstopp, KÖV = Källaröversvämningar

Trendkurvan för antal läckor och avloppsstopp visar på en kraftig ökning under 2016. Orsaken är att bolaget under 2016 har arbetat aktivt med att söka vattenläckor och avloppsstopp. Det ska särskilt noteras att under våren 2016 genomförde bolaget en större utredning för att lokalisera utläckaget på vattenledningarna. Det aktiva arbetet med att söka vattenläckor och avloppsstopp har medfört att fler stopp och läckor har kunnat åtgärdas innan de blivit stora störningar och minimerat påverkan för våra kunder.

Den totala vattenledningslängden var vid årets slut cirka 299 km, och avloppsledningsnätet uppgick till cirka 300 km.

Avloppsreningsanläggningar

Under året har samtliga avloppsreningsverk klarat sina gällande gränsvärden för utsläpp. I några fall har dock gällande riktvärden överskridits men åtgärder har vidtagits och alla incidenter är rapporterade till tillsynsmyndigheten.

62

Kompetens och reservdelar i det befintliga övervakningssystemet för avloppsanläggningarna börjar fasas ut och styrelsen fattade i maj beslut om utbyte till MittSverige Vatten-gruppens standard. Projektet kommer pågå i fyra år och bidra till att underlätta anpassningar till nya reningskrav och driftsuppföljningar.

Investeringar

Totalt uppgick nettoinvesteringarna till 6,3 (6,5) mnkr under 2016.

Viktiga investeringar i Timrå

Som nämnts ovan under *Avloppsreningsanläggningar* pågår utbyte av styr- och övervakningssystem på samtliga avloppsanläggningar. Totalt kommer investeringen uppgå till 16 mnkr fördelat på fyra år.

15 december 2016 övertog Timrå Vatten dagvattendammen som ligger i Vifsta industriområde. Dammen är från 1990-talet och har ägts av Timrå kommun. Brister har uppmärksammats i dammens funktion och efter en utredning, som belyste åtgärder utifrån ett brett perspektiv, beslutades att huvudmannskapet skulle överföras till Timrå Vatten. Under 2016 har bolaget fått medfinansiering från Timrå kommun på 2,3 mnkr för att utföra nödvändiga åtgärder på dammen under 2017.

Under 2016 har även arbetet med att byta huvudvattenledning vid Bergeforsens Kraftverk slutförts, som nämnts ovan under *Ledningsnät*.

	<i>Årets utfall</i>	<i>Totalt utfall</i>
Utbyte av styr- och övervakningssystem	0,2 mnkr	0,2 mnkr
Dagvattendamm, Vista industriområde (intäkt)	-2,2 mnkr	-2,2 mnkr
Bergeforsen huvudvattenledning	0,9 mnkr	2,7 mnkr

Förväntad framtida utveckling

Under 2012 färdigställdes VA-plansarbetet för Timrå kommun, och en remissversion är överlämnad till Länsstyrelsen. Innan beslut kan fattas inväntas kommunens pågående arbete med översiktsplanen.

Kraven på dricksvattenproduktionen kommer generellt att öka i framtiden, det gäller särskilt åtgärder för att motverka negativa förändringar orsakat av klimatförändringar såsom torka, försämrad råvattenkvalitet, höga flöden och erosionsproblem. Även kraven på skalskyddet för VA-anläggningarna förväntas öka.

Regeringens dricksvattenutredning som avslutades under 2016 pekar på en hel del åtgärder som Sveriges dricksvattenproducenter behöver genomföra. Utifrån utredningen förväntas lagförslag för exempelvis krav på skyddsområden till början på 2020-talet.



Den ökade dagvattenproblematiken i och med de klimatförändringar som sker kommer att innebära utmaningar under de närmaste åren. Dagvattenfrågan behöver bli en naturlig del i processerna på ett tidigt stadium i kommunens planering. Strategier och riktlinjer för hur dagvatten ska hanteras i praktiken måste tas fram för att förhindra mark- och källaröversvämningar. Bolaget kan även se att kraven och förväntningar kommer att öka på bolagets miljöarbete, exempelvis hantering av förorenad mark.



RESULTAT OCH STÄLLNING

Under 2016 har bolaget haft intäkter i princip enligt budget medan kostnaderna är betydligt lägre och ger ett resultat före skatt och bokslutsdispositioner på 0,6 mnkr, vilket är 2,4 mnkr bättre än budgeterat underskott.

Totalt är kostnaderna för 2016 2,5 mnkr lägre än budget. Orsaken är främst mindre behov av vatteninköp från Sundsvall Vatten AB på 0,6 mnkr och lägre kostnader för vattenmätarbyten på 0,5 mnkr. Även kostnader för köpta tjänster från MittSverige Vatten AB har varit 0,7 mnkr lägre än budget.

Bolagets nettoomsättning under 2016 uppgår till 38,4 (38,4) mnkr, varav VA-avgifter utgör 98,7 (98,6) %. Vid en jämförelse av den totala omsättningen för 2016 med den för 2015 är omsättningen oförändrad. VA-avgifterna är oförändrade jämfört med 2015 och kommer fortsätta vara oförändrade även under 2017.

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag

		<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Nettoomsättning	kkkr	38 434	38 392	39 820	37 866
Resultat efter finansiella poster	kkkr	557	-953	938	3 575
Balansomslutning	kkkr	100 329	100 747	100 722	96 593
Soliditet	%	9 %	9 %	10 %	9 %

Förändring av eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Reserv- fond</u>	<u>Övrigt fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2015-12-31	1 000	24	7 886	8 910
Utdelning enligt beslut av årsstämman			-	-
Årets resultat			97	97
Eget kapital 2016-12-31	1 000	24	7 983	9 007

12

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

Balanserade vinstmedel	7 886
Årets resultat	97

kkkr	<u>7 983</u>
------	--------------

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	<u>7 983</u>
-----------------------	--------------

kkkr	<u>7 983</u>
------	--------------

ls

Resultaträkning	Not	2016	2015
Nettoomsättning	3	38 434	38 392
Övriga rörelseintäkter		269	570
	4	<u>38 703</u>	<u>38 962</u>
Rörelsens kostnader			
Personalkostnader	5	-	-
Övriga externa kostnader	6	-31 317	-32 857
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	7	-5 679	-5 552
Summa rörelsens kostnader		<u>-36 996</u>	<u>-38 409</u>
Rörelseresultat		1 707	553
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	8	26	19
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-1 176	-1 525
Summa resultat från finansiella poster		<u>-1 150</u>	<u>-1 506</u>
Resultat efter finansiella poster		557	-953
Bokslutsdispositioner	10	-432	818
Skatt på årets resultat	11	-28	28
Årets resultat	12	<u>97</u>	<u>-107</u>

12

Balansräkning	Not	2016-12-31	2015-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	13	11 424	12 175
Maskiner och andra tekniska anläggningar	14	81 672	76 405
Inventarier, verktyg och installationer	15	1 792	1 924
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	16	272	4 081
		<u>95 160</u>	<u>94 585</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i intresseföretag	17	900	900
Uppskjutna skattefordringar	11	-	28
		<u>900</u>	<u>928</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>96 060</u>	<u>95 513</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		2 129	2 905
Fordringar hos koncernföretag		1 229	1 265
Fordringar hos intresseföretag		746	882
Övriga kortfristiga fordringar		-	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	163	180
		<u>4 267</u>	<u>5 232</u>
<u>Kassa och Bank</u>		<u>2</u>	<u>2</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>4 269</u>	<u>5 234</u>
Summa tillgångar		<u>100 329</u>	<u>100 747</u>

12

Balansräkning	Not	2016-12-31	2015-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	19	1 000	1 000
Reservfond		24	24
		<u>1 024</u>	<u>1 024</u>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust		7 886	7 993
Årets resultat	12	97	-107
		<u>7 983</u>	<u>7 886</u>
Summa eget kapital		<u>9 007</u>	<u>8 910</u>
Obeskattade reserver	20	<u>432</u>	-
Avsättningar			
Övriga avsättningar	21	-	134
Summa avsättningar		<u>0</u>	<u>134</u>
Långfristiga skulder			
Koncernkonto	22	573	2 183
Övriga långfristiga skulder	23	84 262	83 012
Summa långfristiga skulder		<u>84 835</u>	<u>85 195</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 798	3 763
Skulder till koncernföretag		-	276
Skulder till intresseföretag		545	912
Övriga kortfristiga skulder		491	995
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 221	562
Summa kortfristiga skulder		<u>6 055</u>	<u>6 508</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>100 329</u>	<u>100 747</u>

13

Kassaflödesanalys	Not	2016	2015
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		1 708	553
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	24	5 545	5 464
Erhållen ränta		26	19
Erlagd ränta		-1 176	-1 525
		<u>6 103</u>	<u>4 511</u>
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		965	-247
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		-454	-1 315
		<u>6 614</u>	<u>2 949</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		6 614	2 949
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-6 254	-6 527
		<u>-6 254</u>	<u>-6 527</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-6 254	-6 527
Finansieringsverksamheten			
Förändring koncernkonto		-1 610	3 406
Ökning/minskning av övriga långfristiga skulder		1 250	170
		<u>-360</u>	<u>3 576</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-360	3 576
Årets kassaflöde		0	-2
Likvida medel vid årets början		2	4
		<u>2</u>	<u>2</u>
Likvida medel vid årets slut		2	2

62

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Timrå Vatten ABs årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3).

Intäkter

Varor

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms.

Tjänsteuppdrag

Vid inkomster i form av anläggningsavgifter periodiseras den del av inkomsten som inte utgör ersättning för direkta kostnader i samband med anslutningen. Därmed matchas inkomsten mot tillgångarna (investeringarna) de ska finansiera. Redovisningen sker över resultaträkningen, och innebär att anläggningsavgifterna blir intäkter i den period som kostnaderna för tillgångarna (investeringarna) uppstår i form av avskrivningar.

För tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

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.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

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.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

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, utrangeras 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.

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:

Kontorsbyggnader

Stommar	20-25 år
Fasader, yttertak, fönster	20-25 år
Övrigt	5-25 år

Industribyggnader, vattenverk, avloppsverk och grundvattenbrunnar

Stommar, fasader, yttertak	20-25 år
Övrigt	5-25 år

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-15 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-5 år
Vatten och avloppsledningar	50-80 år

Om ersättning i form av medfinansiering förekommer vid investering i materiella anläggningstillgångar, minskas avskrivningsunderlaget med ersättningen i samma takt som avskrivningen. Ersättningen särredovisas i anläggningsregistret.

Ersättning i form av medfinansiering förekommer efter särskilt tecknat avtal samt enligt gällande markavtal eller ledningsrätt. Enligt gällande markavtal eller ledningsrätt ska ersättning erläggas av den part som påkallar flyttning eller ändring av befintliga ledningar.

Inga låneutgifter aktiveras.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Uthyrning av kontorslokaler klassificeras som operationell leasing. Leasingintäkterna redovisas linjärt under leasingperioden.

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.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer Timrå Vatten AB om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar.

Nedskrivningsbehovet provas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga.

Intresseföretag

Andelar i intresseföretag redovisas till anskaffningsvärdet. Som intresseföretag räknas de företag i vilka moderföretaget har ett betydande men ej bestämmande inflytande.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Obeskattade reserver

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

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

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 balansomslutningen.

Uppgifter om moderföretaget

Moderföretaget i den största koncernen där Timrå Vatten AB ingår och koncernredovisning upprättas är Timrå Kommun.



Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Inga uppskattningar som innebär betydande risk för väsentlig justering av redovisade värden under kommande år har gjorts i bokslutet per 2016-12-31

Not 3 Intäkternas fördelning

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
I nettoomsättningen ingår intäkter från:		
Brukningssavgifter	37 938	37 838
Anslutningsavgifter	390	452
Övrig nettoomsättning	106	102
Summa	<u>38 434</u>	<u>38 392</u>

Not 4 Transaktioner med närstående

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inköp och försäljning mellan koncernföretag		
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.		
Inköp (%)	1,6	1,9
Försäljning (%)	25,5	19,3

Not 5 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare		
Antal styrelseledamöter på balansdagen		
Män	<u>3</u>	<u>3</u>

Bolaget har inga anställda. VD är anställd av MittSverige Vatten AB. VD:s kostnader har under 2016 fakturerats Timrå Vatten till 7,0 (14,7) %, Sundsvall Vatten AB 80,0 (80,9) %, Nordanstig Vatten AB 3,0 (4,4) % och Reko Sundsvall AB 10,0 (0) %, enligt styrelsebeslut.

Not 6 Operationella leasingavtal

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	59	37

I bolagets redovisning utgörs den operationella leasingen i allt väsentligt av hyrda maskiner.

12

Not 7 Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Byggnader och mark	-751	-745
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-4 733	-4 534
Inventarier, verktyg och installationer	-195	-273
Summa	<u>-5 679</u>	<u>-5 552</u>

Not 8 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ränteintäkter, övriga	-	1
Ränteintäkter kundfordringar	26	18
Summa	<u>26</u>	<u>19</u>

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Räntekostnader, övriga	-36	-34
Räntekostnader lån Kommuninvest	-1 140	-1 490
Summa	<u>-1 176</u>	<u>-1 524</u>

Not 10 Bokslutsdispositioner

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	-432	818
Summa	<u>-432</u>	<u>818</u>



Not 11 Uppskjuten skatt

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Skillnaden mellan å ena sidan den inkomstskatt som har redovisats i resultaträkningen samt å andra sidan den inkomstskatt som belöper sig på verksamheten utgörs av uppskjuten skatt på skattemässigt underskott	-28	28
	<u>-28</u>	<u>28</u>

Not 12 Förslag till disposition beträffande bolagets vinst

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Balanserade vinstmedel	7 886	7 993
Årets resultat	97	-107
	<u>7 983</u>	<u>7 886</u>
kkkr		
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att i ny räkning överförs	7 983	7 886
	<u>7 983</u>	<u>7 886</u>
kkkr		

Not 13 Byggnader och mark

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	15 395	14 525
Årets förändring		
Omklassificeringar	-	870
	<u>15 395</u>	<u>15 395</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 395	15 395
Ingående avskrivningar	-3 220	-2 475
Årets förändring		
Avskrivningar	-751	-745
	<u>-3 971</u>	<u>-3 220</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 971	-3 220
Utgående restvärde enligt plan	<u>11 424</u>	<u>12 175</u>

12

Not 14 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	116 612	110 267
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar	-241	-
-Omklassificeringar	10 000	6 345
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	126 371	116 612
Ingående avskrivningar	-40 207	-35 673
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar	241	-
-Avskrivningar	-4 733	-4 534
Utgående ackumulerade avskrivningar	-44 699	-40 207
Utgående restvärde enligt plan	<u>81 672</u>	<u>76 405</u>

Ekonomisk ersättning

I samband med Bergeforsens Krafts ABs arbeten i Bergeforsen har VA-ledningar lagts om. Bergeforsens Kraft AB har ersatt omläggningen. Investeringens sammanlagda anskaffningsvärde på de tillgångar som ersättningen ska täcka uppgår 2014 till totalt 9 365 kkr (varav 9 365 kkr avser kostnader 2014). Detta anskaffningsvärde har 2014 reducerats med 9 365 kkr avseende erhållen ersättning från Bergeforsens Kraft AB.

I samband med flytten av ledningar vid EON Arena har det utgått ersättning från Trafikverket. Investeringens sammanlagda anskaffningsvärde på de tillgångar som ersättningen ska täcka uppgår 2013 till totalt 1 590 kkr (varav 1 590 kkr avser kostnader 2013). Detta anskaffningsvärde har år 2013 reducerats med 1 590 kkr avseende erhållen ersättning från Trafikverket.

g

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	12 192	12 192
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar	-361	-
-Omklassificeringar	63	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 894	12 192
Ingående avskrivningar	-10 268	-9 995
Årets förändringar		
-Försäljningar och utrangeringar	361	-
-Avskrivningar	-195	-273
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 102	-10 268
Utgående restvärde enligt plan	<u>1 792</u>	<u>1 924</u>

Not 16 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående nedlagda kostnader	4 081	4 770
Under året genomförda omfördelningar	-10 064	-7 216
Under året nedlagda kostnader	6 255	6 527
Utgående nedlagda kostnader	<u>272</u>	<u>4 081</u>

Ekonomiska ersättningar

Den 15 december 2016 övertog Timrå Vatten dagvattendammen som ligger i Vifsta industriområde, som har ägts av Timrå kommun. Timrå Vatten kommer att utföra nödvändiga åtgärder på dammen under 2017. Timrå kommun har därför vid överlämnandet ersatt Timrå Vatten för ombyggnationen.

Investeringens sammanlagda anskaffningsvärde på de tillgångar som ersättningen ska täcka uppgår 2016 till totalt 69 kkr. Detta anskaffningsvärde har år 2016 reducerats med 2 300 kkr avseende erhållen ersättning från Timrå Kommun.

62

Not 17 Andelar i intresseföretag

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	900	900
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>900</u>	<u>900</u>

Specifikation av bolagets innehav av aktier och andra andelar i intresseföretag

Inresseföretaget / org nr, säte	Antal andelar (andel i %)	Eget kapital	Redovisat värde
MittSverige Vatten AB 556661-8756, Sundsvall	18,0	5 000	900

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Förutbetalda kostnader	163	180
Summa	<u>163</u>	<u>180</u>

Not 19 Antal aktier

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
	Kvotvärde	Kvotvärde
A-aktier	1	1
	Antal aktier	Antal aktier
A-aktier	1 000	1 000

Not 20 Obeskattade reserver

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Överavskrivning	432	-
Summa	<u>432</u>	<u>0</u>

ls

Not 21 Övriga avsättningar

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Skadeståndsanspråk	-	134
Summa	<u>0</u>	<u>134</u>

Not 22 Koncernkonto

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	15 000	10 000
Outnyttjad del	-14 427	-7 817
Utnyttjat kreditbelopp	<u>573</u>	<u>2 183</u>

Checkräkningskrediten är ett underkonto till koncernkonto för Timrå Kommun.

Checkräkningskrediten är formellt kortfristig, men redovisas ändå som långfristig skuld då den förväntas bli förlängd på i huvudsak oförändrade villkor.

Not 23 Övriga långfristiga skulder

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
<i>Periodiserade anläggningsintäkter</i>		
Ingående värde	11 511	11 342
Årets förutbetalda anläggningsintäkter	1 528	482
Årets periodiserade anläggningsintäkter	-390	-371
Anläggningsintäkt pågående projekt	113	58
Summa	<u>12 762</u>	<u>11 511</u>
<i>Lån kommuninvest</i>		
Skulder som förfaller mellan ett och fem år från balansdagen	71 500	71 500
Summa	<u>71 500</u>	<u>71 500</u>
Summa övriga långfristiga skulder	<u>84 262</u>	<u>83 011</u>

12

Not 24 Tilläggsupplysningar till kassaflödesanalys

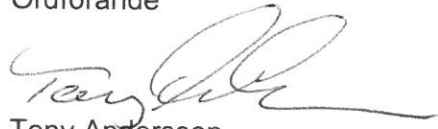
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, mm		
Avskrivningar	5 679	5 552
Förändring avsättning	-134	-88
Summa	<u>5 545</u>	<u>5 464</u>

63

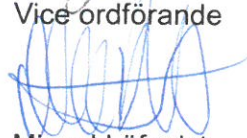
Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2017-05-24 för fastställelse.

Sundsvall 2017-02-22


Jan Norberg
Ordförande


Tony Andersson


Bengt Nilsson
Vice ordförande


Micael Löfqvist
Verkställande Direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2017-02-22

Ernst & Young AB


Charlott Bouvin
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Timrå Vatten AB, org.nr 556280-9656

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Timrå Vatten AB för år 2016-01-01 - 2016-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Timrå Vatten ABs finansiella ställning per den 31 december 2016 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 Timrå Vatten AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort våra 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 på fel.

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.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, 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 fel 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 på fel, 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. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, 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 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 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 av Timrå Vatten AB för år 2016-01-01 - 2016-12-31 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 Timrå 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.

Övriga upplysningar

Årsredovisningen för räkenskapsåret 2015-01-01 - 2015-12-31 reviderades av en annan revisor som i sin revisionsberättelse daterad 22 februari 2016 uttalade sig enligt standardutformningen om denna årsredovisning.

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. Den 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.

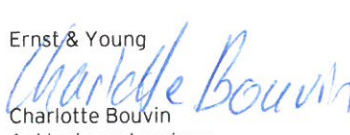
Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

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 räkenskaper. 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Sundsvall den 22 februari 2017

Ernst & Young



Charlotte Bouvin
Auktoriserad revisor