

RESULTATRÄKNING VA

Belopp i kr	Not	2015-01-01- 2015-12-31	2014-01-01- 2014-12-31
Verksamhetens intäkter			
Brukningavgifter		13 514 324	11 714 689
Periodisering av anläggningsavgifter		199 887	179 461
Försäljning inventarier		0	5 959
Övriga externa intäkter		758 885	451 088
Summa externa intäkter		14 473 096	12 351 197
Interna intäkter (inom bolaget)	1	1 113 257	896 946
Summa intäkter		15 586 353	13 248 143
Verksamhetens kostnader			
Drift- och underhållskostnader	2	-10 622 454	-9 078 917
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	3	-3 508 295	-2 986 476
Övriga rörelsekostnader	4	-725 129	
Summa verksamhetens kostnader		-14 855 878	-12 065 393
Rörelseresultat		730 475	1 182 750
Finansiella intäkter	5	8 746	7 819
Finansiella kostnader	6	-739 221	-1 189 962
Resultat före extraordinära poster		0	607
Extraordinära intäkter			
Extraordinära kostnader			
Årets resultat		0	607

BALANSRÄKNING VA

Belopp i kr	Not	2015-12-31	2014-12-31
TILLGÅNGAR			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	7	34 243 599	36 335 607
Inventarier, fordon, verktyg o installationer	8	8 995 104	9 315 468
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	9	5 645 401	4 055 530
Summa materiella anläggningstillgångar		48 884 104	49 706 605
Summa anläggningstillgångar		48 884 104	49 706 605
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Kundfordringar		996 769	1 049 893
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	174 942	242 939
Övriga omsättningstillgångar			
Summa omsättningstillgångar		1 171 711	1 292 832
SUMMA TILLGÅNGAR		50 055 815	50 999 437
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital	11	600 000	600 000
Reservfond		100 000	100 000
Balanserat resultat		71 046	70 439
Årets resultat			607
Summa eget kapital		771 046	771 046
Skulder			
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	12	39 309 784	37 945 005
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		0	26 487
Förskott från kunder		6 047 764	5 929 352
Leverantörsskulder		1 717 536	559 271
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	1 682 081	1 879 571
Övriga skulder		4 327	7 088
Övriga kortfristiga skulder		523 277	3 881 617
Summa skulder		49 284 769	50 228 391
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		50 055 815	50 999 437

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen för vatten- och avloppsverksamheten har upprättats i enlighet med Lagen om allmänna vattentjänster SFS 2006:412 och Svenskt Vattens publikation Ekonomisk redovisning för VA-branschen.

Värderingsprinciper

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Not 1 Intäkter

De interna intäkterna består av uthyrning av personal och omhändertagande av slam från avfallsverksamheten.

Not 2 Drift- och underhållskostnader för VA-verksamheten

	2015	2014
Råvaror och förnödenheter	499 127	254 943
Övriga externa kostnader	5 079 210	4 618 712
Personalkostnader	4 073 074	3 336 745
Interna personalkostnader	935 141	825 781
Övriga interna kostnader	35 902	42 736
Summa verksamhetens kostnader	10 622 454	9 078 917

Interna kostnader

En fördelningsnyckel har tagits fram för att fördela personalkostnader för administrativ personal och övriga kostnader som är gemensamma för bolaget.

Denna nyckel grundar sig till största delen på uppskattad nedlagd tid på va-verksamhet.

En mindre del baseras på övriga kostnader i förhållande till omsättning.

Fördelningsnyckeln ses över årligen.

Not 3 Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärdet minskat med beräknat restvärde och avskrivning sker över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång.

Följande avskrivningsprocent tillämpas för planenlig avskrivning av anläggningstillgångar:

Materiella anläggningstillgångar	År	% per år
Byggnader och tekniska anläggningar	5 - 50	2 - 20
Inventarier, verktyg och installationer	5	20

Not 4 Övriga rörelsekostnader

	2015	2014
Förlust vid avyttring av anläggningstillgångar	725 129	

Not 5 Finansiella intäkter

De finansiella intäkterna består av följande post

	2015	2014
Ränta på kundfordringar	8 746	7 819
Summa finansiella intäkter	8 746	7 819

Not 6 Finansiella kostnader

Räntekostnaderna fördelas i förhållande till bokfört värde på anläggningstillgångarna.
Räntesatsen på internräntan täcker, förutom ränta på låneskulden, även borgensavgiften till Aneby kommun och övriga finansiella kostnader.

De finansiella kostnaderna består av följande poster	2015	2014
Internfördelning av ränta	738 358	1 184 729
Ränta på leverantörsskulder	0	1 077
Avgifter för bank- o plusgirotjänster	863	4 156
Summa finansiella kostnader	739 221	1 189 962

Not 7 Anläggningstillgångar

Byggnader och mark	2015	2014
Ingående anskaffningsvärde	67 309 487	67 226 636
Årets inköp	573 901	82 851
Årets avyttringar och utrangeringar	-808 503	
Omklassificeringar		
Utgående anskaffningsvärde	67 074 885	67 309 487
Ingående avskrivningar enligt plan	-30 973 880	-28 901 151
Ackumulerade avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	579 697	
Omklassificeringar		
Årets avskrivning enligt plan	-1 958 142	-1 966 529
Årets nedskrivning	-478 961	-106 200
Utgående avskrivningar enligt plan	-32 831 286	-30 973 880
Restvärde	34 243 599	36 335 607

Not 8 Anläggningstillgångar

Inventarier, fordon, verktyg o installationer	2015	2014
Ingående anskaffningsvärde	13 563 939	10 693 262
Årets inköp	750 828	2 895 677
Årets avyttringar och utrangeringar		-25 000
Omklassificeringar		
Utgående anskaffningsvärde	14 314 767	13 563 939
Ingående avskrivningar enligt plan	-4 248 471	-3 352 882
Ackumulerade avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		18 159
Omklassificeringar		
Årets avskrivning enligt plan	-1 071 192	-913 748
Utgående avskrivningar enligt plan	-5 319 663	-4 248 471
Restvärde	8 995 104	9 315 468

Not 9 Anläggningstillgångar

Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar		
Vid årets början	4 055 530	4 039 503
Årets inköp	2 086 193	227 791
Årets avyttringar och utrangeringar	-496 322	0
Omklassificeringar		-211 764
	5 645 401	4 055 530

Not 10 Förutbetalade kostnader och upplupna intäkter

	2015	2014
Förutbetalda telefonabonnemang	6 382	6 355
Förutbetald hyra	3 591	3 190
Förutbetald fordonsskatt	4 764	2 123
Förutbetalda försäkringar	11 290	8 194
Förutbetald skadedjursbekämpning	43 450	36 138
Förutbetald hyra kopieringsmaskin	4 389	4 973
Förutbetalda supportavgifter	31 050	29 506
Förutbetalda IT-kostnader	49 140	50 937
Förutbetalt abonnemang, dataprogram	14 608	8 640
Interimsfordran anslutningsavgifter Lövviken/Fågelkärr	0	92 000
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6 278	883
Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	174 942	242 939

Not 11 Eget kapital

När bolaget Aneby Miljö & Vatten AB bildades år 2002 var aktiekapitalet totalt 1 miljon kronor, varav 600.000 kr tillföll VA-verksamheten. Därefter har det egna kapitalet justerats med de överskott och underskott som har uppstått i verksamheten.

	2015	2014
Aktiekapital	600 000	600 000
Reservfond	100 000	100 000
Balanserad vinst eller förlust	71046	70 439
Årets resultat	0	607
Utgående eget kapital	771 046	771 046

Not 12 Långfristiga skulder

Under 2015 har ett lån hos Swedbank återbetalats.
Alla lån ligger nu hos Kommuninvest.

Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2015	2014
Semesterlöneskuld	308 918	314 173
Upplupna löner	150 621	149 951
Upplupna arbetsgivaravgifter	144 308	145 828
Upplupna räntekostnader	41 964	187 280
Upplupet revisorsarvode	18 360	10 819
Upplupna konsultkostnader	21 600	18 600
Upplupna elkostnader	0	123 142
Förutbetalda intäkter	977 261	784 150
Rivningskostnad Bränna 1:4, Sunhult	0	120 000
Övriga interimsskulder	19 049	25 628
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 682 081	1 879 571