

## RESULTATRÄKNING VA

Belopp i kr	Not	2016-01-01- 2016-12-31	2015-01-01- 2015-12-31
<b>Verksamhetens intäkter</b>			
Brukningavgifter		13 968 314	13 514 324
Periodisering av anläggningsavgifter		208 512	199 887
Försäljning inventarier			0
Övriga externa intäkter		212 124	758 885
<b>Summa externa intäkter</b>		<b>14 388 950</b>	<b>14 473 096</b>
Interna intäkter (inom bolaget)	1	1 169 401	1 113 257
<b>Summa intäkter</b>		<b>15 558 351</b>	<b>15 586 353</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>			
Drift- och underhållskostnader	2	-10 706 114	-10 622 454
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	3	-4 242 015	-3 508 295
Övriga rörelsekostnader	4	-41 025	-725 129
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>		<b>-14 989 154</b>	<b>-14 855 878</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>569 197</b>	<b>730 475</b>
Finansiella intäkter	5	5 208	8 746
Finansiella kostnader	6	-574 405	-739 221
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Extraordinära intäkter			
Extraordinära kostnader			
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## BALANSRÄKNING VA

Belopp i kr	Not	2016-12-31	2015-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	7	4 249 487	34 243 599
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8	39 442 131	
Inventarier, fordon, verktyg o installationer	9	419 112	8 995 104
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	10	13 677 717	5 645 401
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>57 788 447</b>	<b>48 884 104</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>			
		<b>57 788 447</b>	<b>48 884 104</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Kundfordringar		966 739	996 769
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	180 496	174 942
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 147 235</b>	<b>1 171 711</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>58 935 682</b>	<b>50 055 815</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Eget kapital	12	600 000	600 000
Reservfond		100 000	100 000
Balanserat resultat		71 046	71 046
Årets resultat		0	0
<b>Summa eget kapital</b>		<b>771 046</b>	<b>771 046</b>
<b>Skulder</b>			
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	13	40 880 669	39 309 784
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		6 185 768	6 047 764
Leverantörsskulder		6 565 102	1 717 536
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	1 693 712	1 682 081
Övriga skulder		4 440	4 327
Övriga kortfristiga skulder		2 834 945	523 277
<b>Summa skulder</b>		<b>58 164 636</b>	<b>49 284 769</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>58 935 682</b>	<b>50 055 815</b>

### 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-branscen.

### 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

	2016	2015
Råvaror och förnödenheter	365 055	499 127
Övriga externa kostnader	5 230 132	5 079 210
Personalkostnader	3 990 119	4 073 074
Interna personalkostnader	1 120 808	935 141
Övriga interna kostnader		35 902
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>10 706 114</b>	<b>10 622 454</b>

### 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 anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade livslängd.

Följande avskrivningsprocent har tillämpats:

Materiella anläggningstillgångar	% per år
Byggnader	2 - 5
Maskiner och andra tekniska anläggningar	2 - 20
Inventarier, verktyg och installationer	10 - 20

### Not 4 Övriga rörelsekostnader

	2016	2015
Förlust vid avyttring av anläggningstillgångar	41 025	725 129

### Not 5 Finansiella intäkter

De finansiella intäkterna består av följande post

	2016	2015
Ränta på kundfordringar	5 208	8 746
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>5 208</b>	<b>8 746</b>

### 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.

<b>De finansiella kostnaderna består av följande poster</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Internfördelning av ränta	574 288	739 221
Ränta på leverantörsskulder	117	0
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>574 405</b>	<b>739 221</b>

### Not 7 Anläggningstillgångar

<b>Byggnader och mark</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	67 074 885	67 309 487
Nyanskaffningar	39 000	573 901
Avyttringar och utrangeringar	0	-808 503
Omklassificeringar	-59 371 901	
Vid årets slut	7 741 984	67 074 885
Akkumulerade avskrivningar enligt plan		
Vid årets början	-32 831 286	-30 973 880
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	0	579 697
Omklassificeringar	29 398 789	
Årets avskrivning	-60 000	-1 958 142
Årets nedskrivning		-478 961
Vid årets slut	-3 492 497	-32 831 286
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>4 249 487</b>	<b>34 243 599</b>

### Not 8 Anläggningstillgångar

<b>Maskiner och andra tekniska anläggningar</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	0	
Nyanskaffningar	662 491	
Avyttringar och utrangeringar	-45 000	
Omklassificeringar	77 272 210	
Vid årets slut	77 889 701	0
Akkumulerade avskrivningar enligt plan		
Akkumulerade avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	3 975	
Omklassificeringar	-34 385 034	
Årets avskrivning enligt plan	-2 940 322	
Årets nedskrivning	-1 126 189	
Vid årets slut	-38 447 570	0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>39 442 131</b>	<b>0</b>

### Not 9 Anläggningstillgångar

#### Inventarier, fordon, verktyg och installationer

	2016	2015
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	14 314 767	13 563 939
Nyanskaffningar	255 006	750 828
Omklassificeringar	-13 701 739	
Vid årets slut	868 034	14 314 767
Ingående avskrivningar enligt plan		
Vid årets början	-5 319 663	-4 248 471
Omklassificeringar	4 986 245	
Årets avskrivning enligt plan	-115 504	-1 071 192
Vid årets slut	-448 922	-5 319 663
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>419 112</b>	<b>8 995 104</b>

### Not 10 Anläggningstillgångar

#### Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

Vid årets början	5 645 401	4 055 530
Årets inköp	12 230 886	2 086 193
Årets avyttringar och utrangeringar	0	-496 322
Omklassificeringar	-4 198 570	
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>13 677 717</b>	<b>5 645 401</b>

### Not 11 Förutbetalade kostnader och upplupna intäkter

	2016	2015
Förutbetalda telefonabonnemang	5 458	6 382
Förutbetald hyra	6 210	3 591
Förutbetald fordonsskatt	4 324	4 764
Förutbetalda försäkringar	12 014	11 290
Förutbetald skadedjursbekämpning	39 766	43 450
Förutbetald hyra kopieringsmaskin	4 419	4 389
Förutbetalda supportavgifter	31 666	31 050
Förutbetalda IT-kostnader	57 230	49 140
Förutbetalda abonnemang, dataprogram	12 687	14 608
Förutbetald nätavgift, fiber	5 250	
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 472	6 278
<b>Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>	<b>180 496</b>	<b>174 942</b>

### Not 12 Eget kapital

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

	2016	2015
Aktiekapital	600 000	600 000
Reservfond	100 000	100 000
Balanserad vinst eller förlust	71 046	71 046
Årets resultat	0	0
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>771 046</b>	<b>771 046</b>

**Not 13 Långfristiga skulder**

Under 2016 har låneskulden minskat med ca 6,7 miljoner kronor.  
Alla lån ligger hos Kommuninvest.

**Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Semesterlöneskuld	380 254	308 918
Upplupna löner	109 970	150 621
Upplupna arbetsgivaravgifter	154 012	144 308
Upplupna räntekostnader	16 567	41 964
Upplupet revisorsarvode	15 444	18 360
Upplupna konsultkostnader	16 200	21 600
Förutbetalda intäkter	776 705	977 261
Avsättning riskkostnad	200 000	0
Övriga interimsskulder	24 560	19 049
<b>Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>	<b>1 693 712</b>	<b>1 682 081</b>