

RESULTATRÄKNING VA

Belopp i kr	Not	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
Verksamhetens intäkter			
Brukningavgifter		14 599 202	13 968 314
Periodisering av anläggningsavgifter		241 486	208 512
Försäljning inventarier		10 000	
Övriga externa intäkter		587 193	212 124
Summa externa intäkter		15 437 881	14 388 950
Interna intäkter (inom bolaget)	1	1 169 029	1 169 401
Summa intäkter		16 606 910	15 558 351
Verksamhetens kostnader			
Drift- och underhållskostnader	2	-12 252 578	-10 706 114
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	3	-3 560 002	-4 242 015
Övriga rörelsekostnader	4	-249 881	-41 025
Summa verksamhetens kostnader		-16 062 461	-14 989 154
Rörelseresultat		544 449	569 197
Finansiella intäkter	5	9 806	5 208
Finansiella kostnader	6	-554 250	-574 405
Resultat före extraordinära poster		5	0
Extraordinära intäkter			
Extraordinära kostnader			
Årets resultat		5	0

BALANSRÄKNING VA

Belopp i kr	Not	2017-12-31	2016-12-31
TILLGÅNGAR			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	7	4 712 501	4 249 487
Maskiner och andra tekniska anläggningar	8	58 389 547	39 442 131
Inventarier, fordon, verktyg o installationer	9	359 438	419 112
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	10	5 104 714	13 677 717
Summa materiella anläggningstillgångar		68 566 200	57 788 447
Summa anläggningstillgångar		68 566 200	57 788 447
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Kundfordringar		1 093 050	966 739
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	140 474	180 496
Summa omsättningstillgångar		1 233 524	1 147 235
SUMMA TILLGÅNGAR		69 799 724	58 935 682
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital	12	600 000	600 000
Reservfond		100 000	100 000
Balanserat resultat		71 046	71 046
Årets resultat		5	0
Summa eget kapital		771 051	771 046
Skulder			
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	13	51 730 483	40 880 669
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		8 402 259	6 185 768
Leverantörsskulder		1 937 945	6 565 102
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	1 439 938	1 693 712
Övriga skulder		3 960	4 440
Övriga kortfristiga skulder		5 514 088	2 834 945
Summa skulder		69 028 673	58 164 636
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		69 799 724	58 935 682

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 bilar samt omhändertagande av slam från avfallsverksamheten.

Not 2 Drift- och underhållskostnader för VA-verksamheten

	2017	2016
Råvaror och förnödenheter	592 500	365 055
Övriga externa kostnader	6 213 196	5 230 132
Personalkostnader	4 231 409	3 990 119
Interna personalkostnader	1 215 473	1 120 808
Summa verksamhetens kostnader	12 252 578	10 706 114

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

	2017	2016
Förlust vid avyttring av anläggningstillgångar	249 881	41 025

Not 5 Finansiella intäkter

De finansiella intäkterna består av följande post

	2017	2016
Ränta på kundfordringar	9 806	5 208
Summa finansiella intäkter	9 806	5 208

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

	2017	2016
Internfördelning av ränta	554 237	574 288
Ränta på leverantörsskulder	13	117
Summa finansiella kostnader	554 250	574 405

Not 7 Anläggningstillgångar

Byggnader och mark

	2017	2016
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	7 741 984	67 074 885
Nyanskaffningar	724 319	39 000
Avyttringar och utrangeringar	0	0
Omklassificeringar		-59 371 901
Vid årets slut	8 466 303	7 741 984
	8 466 304	
Akkumulerade avskrivningar enligt plan		
Vid årets början	-3 492 497	-32 831 286
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		0
Omklassificeringar		29 398 789
Årets avskrivning	-261 305	-60 000
Årets nedskrivning		
Vid årets slut	-3 753 802	-3 492 497
Redovisat värde vid årets slut	4 712 501	4 249 487

Not 8 Anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2017	2016
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	77 889 701	0
Nyanskaffningar	11 912 679	662 491
Avyttringar och utrangeringar	-310 000	-45 000
Omklassificeringar	10 438 742	77 272 210
Vid årets slut	99 931 122	77 889 701
Akkumulerade avskrivningar enligt plan		
Vid årets början	-38 447 570	
Akkumulerade avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	60 119	3 975
Omklassificeringar		-34 385 034
Årets avskrivning enligt plan	-2 696 231	-2 940 322
Årets nedskrivning	-457 893	-1 126 189
Vid årets slut	-41 541 575	-38 447 570
Redovisat värde vid årets slut	58 389 547	39 442 131

Not 9 Anläggningstillgångar

Inventarier, fordon, verktyg och installationer	2017	2016
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Vid årets början	868 034	14 314 767
Nyanskaffningar	84 900	255 006
Avyttringar och utrangeringar	-23 625	
Omklassificeringar		-13 701 739
Vid årets slut	929 309	868 034
Ingående avskrivningar enligt plan		
Vid årets början	-448 922	-5 319 663
Ackumulerade avskrivningar på avyttringar	23 625	
Omklassificeringar		4 986 245
Årets avskrivning enligt plan	-144 574	-115 504
Vid årets slut	-569 871	-448 922
Redovisat värde vid årets slut	359 438	419 112

Not 10 Anläggningstillgångar

Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

Vid årets början	13 677 717	5 645 401
Årets inköp	1 865 739	12 230 886
Årets avyttringar och utrangeringar	0	0
Omklassificeringar	-10 438 742	-4 198 570
Redovisat värde vid årets slut	5 104 714	13 677 717

Not 11 Förutbetalade kostnader och upplupna intäkter

	2017	2016
Förutbetalda telefonabonnemang		5 458
Förutbetald hyra	6 930	6 210
Förutbetald fordonsskatt		4 324
Förutbetalda försäkringar		12 014
Förutbetald skadedjursbekämpning	41 277	39 766
Förutbetald hyra kopieringsmaskin	2 014	4 419
Förutbetalda supportavgifter	20 755	31 666
Förutbetalda IT-kostnader	64 248	57 230
Förutbetalda abonnemang, dataprogram		12 687
Förutbetald nätavgift, fiber	5 250	5 250
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 472
Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	140 474	180 496

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-verksamheten. Därefter har det egna kapitalet justerats med de överskott och underskott som har uppstått i verksamheten.

	2017	2016
Aktiekapital	600 000	600 000
Reservfond	100 000	100 000
Balanserad vinst eller förlust	71 046	71 046
Årets resultat	5	0
Utgående eget kapital	771 051	771 046

Not 13 Långfristiga skulder

Under 2017 har låneskulden ökat med ca 10,8 miljoner kronor.
Alla lån ligger hos Kommuninvest.

Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2017	2016
Semesterlöneskuld	420 318	380 254
Upplupna löner	112 497	109 970
Upplupna arbetsgivaravgifter	167 243	154 012
Upplupna räntekostnader	12 465	16 567
Upplupet revisorsarvode	15 162	15 444
Upplupna konsultkostnader	17 670	16 200
Upplupna elkostnader	36 083	
Upplupna avg miljöskyddstillsyn	39 500	
Förutbetalda intäkter		776 705
Avsättning riskkostnad	600 000	200 000
Övriga interimsskulder	19 000	24 560
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 439 938	1 693 712