



amaq

ANEBY MILJÖ & VATTEN AB

# Årsrapport VA 2019

## RESULTATRÄKNING VA

| Belopp i kr                                     | Not | 2019-01-01-<br>2019-12-31 | 2018-01-01-<br>2018-12-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| <b>Verksamhetens intäkter</b>                   |     |                           |                           |
| Brukningavgifter                                |     | 14 619 412                | 14 367 587                |
| Periodisering av anläggningsavgifter            |     | 352 900                   | 315 829                   |
| Försäljning inventarier                         |     | 0                         | 400                       |
| Övriga externa intäkter                         |     | 789 151                   | 738 826                   |
| <b>Summa externa intäkter</b>                   |     | <b>15 761 463</b>         | <b>15 422 642</b>         |
| Interna intäkter (inom bolaget)                 | 1   | 1 136 218                 | 1 235 045                 |
| <b>Summa intäkter</b>                           |     | <b>16 897 681</b>         | <b>16 657 687</b>         |
| <b>Verksamhetens kostnader</b>                  |     |                           |                           |
| Drift- och underhållskostnader                  | 2   | -12 634 764               | -12 630 602               |
| Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar | 3   | -3 701 251                | -3 617 693                |
| Övriga rörelsekostnader                         | 4   | -33 021                   | 0                         |
| <b>Summa verksamhetens kostnader</b>            |     | <b>-16 369 036</b>        | <b>-16 248 295</b>        |
| <b>Rörelseresultat</b>                          |     | <b>528 645</b>            | <b>409 392</b>            |
| Finansiella intäkter                            | 5   | 7 152                     | 6 102                     |
| Finansiella kostnader                           | 6   | -535 797                  | -415 494                  |
| <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 | 2019-12-31        | 2018-12-31        |
|--|-----|-------------------|-------------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>  |     |                   |                   |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i>  |     |                   |                   |
| Byggnader och mark   | 7   | 7 291 938         | 4 882 844         |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar                                       | 8   | 63 176 640        | 63 840 103        |
| Inventarier, fordon, verktyg o installationer                                  | 9   | 359 335           | 403 767           |
| Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar | 10  | 17 364 164        | 8 285 544         |
| <b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>                                  |     | <b>88 192 077</b> | <b>77 412 258</b> |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>   |     | <b>88 192 077</b> | <b>77 412 258</b> |
| <i>Omsättningstillgångar</i>   |     |                   |                   |
| Kundfordringar   |     | 1 981 779         | 3 719 632         |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter                                   | 11  | 135 667           | 143 731           |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>   |     | <b>2 117 446</b>  | <b>3 863 363</b>  |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>  |     | <b>90 309 523</b> | <b>81 275 621</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  |     | 71 051            | 71 051            |
| Årets resultat   |     | 0                 | 0                 |
| <b>Summa eget kapital</b>  |     | <b>771 051</b>    | <b>771 051</b>    |
| <b>Skulder</b>   |     |                   |                   |
| <i>Långfristiga skulder</i>  |     |                   |                   |
| Skulder till kreditinstitut  | 13  | 65 862 738        | 58 148 331        |
| <i>Kortfristiga skulder</i>  |     |                   |                   |
| Förskott från kunder   |     | 10 215 912        | 9 942 831         |
| Leverantörsskulder   |     | 6 438 840         | 3 434 430         |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter                                   | 14  | 1 835 737         | 1 655 439         |
| Övriga skulder   |     | 5 560             | 3 960             |
| Övriga kortfristiga skulder  |     | 5 179 685         | 7 319 579         |
| <b>Summa skulder</b>   |     | <b>89 538 472</b> | <b>80 504 570</b> |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>  |     | <b>90 309 523</b> | <b>81 275 621</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 bilar samt omhändertagande av slam från avfallsverksamheten.

### Not 2 Drift- och underhållskostnader för VA-verksamheten

|                                      | 2019              | 2018              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Råvaror och förnödenheter            | 513 605           | 472 119           |
| Övriga externa kostnader             | 6 418 973         | 6 167 369         |
| Personalkostnader                    | 4 567 811         | 4 706 823         |
| Interna personalkostnader            | 1 134 375         | 1 284 291         |
| <b>Summa verksamhetens kostnader</b> | <b>12 634 764</b> | <b>12 630 602</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:

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

### Not 4 Övriga rörelsekostnader

|  | 2019   | 2018 |
|--|--------|------|
| Förlust vid avyttring av anläggningstillgångar | 33 021 | 0    |

### Not 5 Finansiella intäkter

De finansiella intäkterna består av följande post

|                                   | 2019         | 2018         |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Ränta på kundfordringar           | 7 152        | 6 102        |
| <b>Summa finansiella intäkter</b> | <b>7 152</b> | <b>6 102</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.

#### De finansiella kostnaderna består av följande post

|                                    | 2019           | 2018           |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Internfördelning av ränta          | 535 797        | 415 494        |
| <b>Summa finansiella kostnader</b> | <b>535 797</b> | <b>415 494</b> |

### Not 7 Anläggningstillgångar

#### Byggnader och mark

|  | 2019             | 2018             |
|--|------------------|------------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden                          |                  |                  |
| Vid årets början   | 8 923 814        | 8 466 303        |
| Nyanskaffningar  | 231 972          | 457 511          |
| Avyttringar och utrangeringar                            | 0                | 0                |
| Omklassificeringar                                       | 2 524 500        |                  |
| Vid årets slut   | 11 680 286       | 8 923 814        |
| Akkumulerade avskrivningar enligt plan                   |                  |                  |
| Vid årets början   | -4 040 970       | -3 753 802       |
| Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar |                  |                  |
| Omklassificeringar                                       |                  |                  |
| Årets avskrivning enligt plan                            | -347 378         | -287 168         |
| Årets nedskrivning                                       |                  |                  |
| Vid årets slut   | -4 388 348       | -4 040 970       |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b>                    | <b>7 291 938</b> | <b>4 882 844</b> |

### Not 8 Anläggningstillgångar

#### Maskiner och andra tekniska anläggningar

|   | 2019              | 2018              |
|---|-------------------|-------------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden                             |                   |                   |
| Vid årets början  | 108 552 831       | 99 931 122        |
| Nyanskaffningar   | 1 556 646         | 5 702 565         |
| Avyttringar och utrangeringar                               | -47 000           |                   |
| Omklassificeringar  | 1 023 943         | 2 919 144         |
| Vid årets slut  | 111 086 420       | 108 552 831       |
| Akkumulerade avskrivningar enligt plan                      |                   |                   |
| Vid årets början  | -44 712 728       | -41 541 575       |
| Akkumulerade avskrivningar på avyttringar och utrangeringar | 13 979            |                   |
| Omklassificeringar  |                   |                   |
| Årets avskrivning enligt plan                               | -3 169 756        | -2 999 577        |
| Årets nedskrivning  | -41 275           | -171 576          |
| Vid årets slut  | -47 909 780       | -44 712 728       |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b>                       | <b>63 176 640</b> | <b>63 840 103</b> |

### Not 9 Anläggningstillgångar

#### Inventarier, fordon, verktyg och installationer

|   | 2019           | 2018           |
|---|----------------|----------------|
| Ackumulerade anskaffningsvärden           |                |                |
| Vid årets början                          | 1 100 609      | 929 309        |
| Nyanskaffningar                           | 98 410         | 225 300        |
| Avyttringar och utrangeringar             |                | -54 000        |
| Omklassificeringar                        |                |                |
| Vid årets slut                            | 1 199 019      | 1 100 609      |
| Ingående avskrivningar enligt plan        |                |                |
| Vid årets början                          | -696 842       | -569 871       |
| Ackumulerade avskrivningar på avyttringar |                | 32 400         |
| Omklassificeringar                        |                |                |
| Årets avskrivning enligt plan             | -142 842       | -159 371       |
| Vid årets slut                            | -839 684       | -696 842       |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b>     | <b>359 335</b> | <b>403 767</b> |

### Not 10 Anläggningstillgångar

#### Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

|                                       |                   |                  |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|
| Vid årets början                      | 8 285 544         | 5 104 714        |
| Årets inköp                           | 12 627 063        | 6 099 974        |
| Årets avyttringar och utrangeringar   | 0                 | 0                |
| Omklassificeringar                    | -3 548 443        | -2 919 144       |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b> | <b>17 364 164</b> | <b>8 285 544</b> |

### Not 11 Förutbetalade kostnader och upplupna intäkter

|   | 2019           | 2018           |
|---|----------------|----------------|
| Förutbetald hyra  | 6 232          | 7 087          |
| Förutbetalda försäkringar                                 | 18 730         | 17 314         |
| Förutbetald skadedjursbekämpning                          | 48 402         | 42 804         |
| Förutbetald hyra kopieringsmaskin                         | 1 740          | 2 014          |
| Förutbetalda IT-kostnader                                 | 55 313         | 69 262         |
| Förutbetald nätavgift, fiber                              | 5 250          | 5 250          |
| <b>Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b> | <b>135 667</b> | <b>143 731</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-verksamheten. Därefter har det egna kapitalet justerats med de överskott och underskott som har uppstått i verksamheten.

|                                | 2019           | 2018           |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Aktiekapital                   | 600 000        | 600 000        |
| Reservfond                     | 100 000        | 100 000        |
| Balanserad vinst eller förlust | 71 051         | 71 051         |
| Årets resultat                 | 0              | 0              |
| <b>Utgående eget kapital</b>   | <b>771 051</b> | <b>771 051</b> |

### Not 13 Långfristiga skulder

Under 2019 har låneskulden ökat med ca 7,7 miljoner kronor.  
Alla lån ligger hos Kommuninvest.

### Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

|   | 2019             | 2018             |
|---|------------------|------------------|
| Semesterlöneskuld   | 358 307          | 402 013          |
| Upplupna löner  | 157 292          | 113 127          |
| Upplupna arbetsgivaravgifter                              | 161 785          | 161 748          |
| Upplupna räntekostnader                                   | 46 701           | 15 949           |
| Upplupet revisorsarvode                                   | 4 828            | 15 761           |
| Upplupna konsultkostnader                                 | 8 500            | 17 775           |
| Upplupna elkostnader                                      | 0                | 22 735           |
| Upplupna IT-kostnader                                     | 25 500           |                  |
| Upplupna kostnader sanering efter vattenskada             | 50 000           | 0                |
| Förutbetalda intäkter                                     | 993 174          | 266 664          |
| Avsättning riskkostnad                                    | 0                | 600 000          |
| Övriga interimsskulder                                    | 29 650           | 39 667           |
| <b>Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b> | <b>1 835 737</b> | <b>1 655 439</b> |

### Underskrifter

Aneby 2020-04-02

Björn Stendal  
VD

Lars Asklöf  
Styrelseordförande

Lars-Erik Widell

Birgitta Kellner

Irene Oskarsson

Tommy Olausson