

# 2023 ÅRSRAPPORT VA-VERKSAMHET

ANEBY MILJÖ & VATTEN AB



## RESULTATRÄKNING VA

| Belopp i kr                                     | Not | 2023-01-01-<br>2023-12-31 | 2022-01-01-<br>2022-12-31 |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|
| <b>Verksamhetens intäkter</b>                   |     |                           |                           |
| Brukningsavgifter                               |     | 18 557 879                | 17 903 419                |
| Periodisering av anläggningsavgifter            |     | 494 272                   | 478 280                   |
| Försäljning maskiner och inventarier            |     | 0                         | 0                         |
| Övriga externa intäkter                         |     | 1 232 763                 | 733 481                   |
| <b>Summa externa intäkter</b>                   |     | <b>20 284 914</b>         | <b>19 115 180</b>         |
| Interna intäkter (inom bolaget)                 | 1   | 1 191 543                 | 1 219 611                 |
| <b>Summa intäkter</b>                           |     | <b>21 476 457</b>         | <b>20 334 791</b>         |
| <b>Verksamhetens kostnader</b>                  |     |                           |                           |
| Drift- och underhållskostnader                  | 2   | -14 570 419               | -14 947 849               |
| Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar | 3   | -4 967 372                | -4 407 175                |
| Övriga rörelsekostnader                         | 4   | -38 912                   | 0                         |
| <b>Summa verksamhetens kostnader</b>            |     | <b>-19 576 703</b>        | <b>-19 355 024</b>        |
| <b>Rörelseresultat</b>                          |     | <b>1 899 754</b>          | <b>979 767</b>            |
| Finansiella intäkter                            | 5   | 6 210                     | 6 350                     |
| Finansiella kostnader                           | 6   | -1 905 964                | -986 117                  |
| <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 | 2023-12-31         | 2022-12-31         |
|--|-----|--------------------|--------------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>  |     |                    |                    |
| <i>Materiella anläggningstillgångar</i>  |     |                    |                    |
| Byggnader och mark   | 7   | 16 637 140         | 10 928 434         |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar                                       | 8   | 95 936 980         | 78 914 331         |
| Inventarier, fordon, verktyg o installationer                                  | 9   | 380 514            | 579 412            |
| Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar | 10  | 15 065 355         | 29 117 682         |
| <b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>                                  |     | <b>128 019 989</b> | <b>119 539 859</b> |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>   |     | <b>128 019 989</b> | <b>119 539 859</b> |
| <i>Omsättningstillgångar</i>   |     |                    |                    |
| Kundfordringar   |     | 2 974 095          | 902 615            |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter                                   | 11  | 182 336            | 201 268            |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>   |     | <b>3 156 431</b>   | <b>1 103 883</b>   |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>  |     | <b>131 176 420</b> | <b>120 643 742</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  | 108 857 800        | 93 682 141         |
| <i>Kortfristiga skulder</i>  |     |                    |                    |
| Förskott från kunder   |     | 13 051 052         | 13 001 241         |
| Leverantörsskulder   |     | 2 347 281          | 4 180 615          |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter                                   | 14  | 2 050 652          | 1 233 716          |
| Övriga skulder   |     | 0                  | 5 560              |
| Övriga kortfristiga skulder  |     | 4 098 584          | 7 769 418          |
| <b>Summa skulder</b>   |     | <b>130 405 369</b> | <b>119 872 691</b> |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>  |     | <b>131 176 420</b> | <b>120 643 742</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-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 bilar samt omhändertagande av slam från avfallsverksamheten.

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

|                                      | 2023              | 2022              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Råvaror och förnödenheter            | 745 754           | 807 122           |
| Övriga externa kostnader             | 7 155 124         | 7 913 434         |
| Personalkostnader                    | 5 216 793         | 4 926 884         |
| Interna personalkostnader            | 1 452 748         | 1 300 409         |
| <b>Summa verksamhetens kostnader</b> | <b>14 570 419</b> | <b>14 947 849</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> |
|--|-----------------|
| Ledningar                                | 1,4 - 2         |
| Byggnader                                | 2 - 5           |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 2 - 20          |
| Inventarier, verktyg och installationer  | 10 - 20         |

### Not 4 Övriga rörelsekostnader

|  | 2023   | 2022 |
|--|--------|------|
| Förlust vid avyttring av anläggningstillgångar | 38 912 | 0    |

### Not 5 Finansiella intäkter

De finansiella intäkterna består av följande post

|                                   | 2023         | 2022         |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Ränta på kundfordringar           | 5 984        | 6 350        |
| Intäktsränta skattekontot         | 226          | 0            |
| <b>Summa finansiella intäkter</b> | <b>6 210</b> | <b>6 350</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 | 2023             | 2022           |
|--|------------------|----------------|
| Internfördelning av ränta och borgensavgift        | 1 905 964        | 986 117        |
| <b>Summa finansiella kostnader</b>                 | <b>1 905 964</b> | <b>986 117</b> |

### Not 7 Anläggningstillgångar

#### Byggnader och mark

|  | 2023              | 2022              |
|--|-------------------|-------------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden        |                   |                   |
| Vid årets början                       | 16 462 366        | 16 038 191        |
| Nyanskaffningar                        | 2 907 668         | 424 175           |
| Omklassificeringar                     | 3 262 082         |                   |
| Vid årets slut                         | 22 632 116        | 16 462 366        |
| Akkumulerade avskrivningar enligt plan |                   |                   |
| Vid årets början                       | -5 533 932        | -5 175 601        |
| Årets avskrivning enligt plan          | -461 044          | -358 331          |
| Vid årets slut                         | -5 994 976        | -5 533 932        |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b>  | <b>16 637 140</b> | <b>10 928 434</b> |

### Not 8 Anläggningstillgångar

#### Maskiner och andra tekniska anläggningar

|   | 2023              | 2022              |
|---|-------------------|-------------------|
| Akkumulerade anskaffningsvärden                             |                   |                   |
| Vid årets början  | 133 774 806       | 131 411 016       |
| Nyanskaffningar   | 1 405 317         | 4 204 301         |
| Avyttringar och utrangeringar                               | -3 726 885        | -3 821 606        |
| Omklassificeringar  | 19 963 674        | 1 981 095         |
| Vid årets slut  | 151 416 912       | 133 774 806       |
| Akkumulerade avskrivningar enligt plan                      |                   |                   |
| Vid årets början  | -52 950 498       | -52 340 460       |
| Akkumulerade avskrivningar på avyttringar och utrangeringar | 3 041 771         | 3 209 900         |
| Årets avskrivning enligt plan                               | -4 307 431        | -3 819 938        |
| Akkumulerade nedskrivningar                                 |                   |                   |
| Vid årets början  | -1 909 977        | -2 521 683        |
| Återföring ackumulerade nedskrivningar                      | 646 203           | 611 706           |
| Årets nedskrivning  | 0                 | 0                 |
| Vid årets slut  | -1 263 774        | -1 909 977        |
| Vid årets slut  | -55 479 932       | -54 860 475       |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b>                       | <b>95 936 980</b> | <b>78 914 331</b> |

### Not 9 Anläggningstillgångar

#### Inventarier, fordon, verktyg och installationer

|  | 2023           | 2022           |
|--|----------------|----------------|
| Ackumulerade anskaffningsvärden                                |                |                |
| Vid årets början   | 1 922 951      | 1 705 485      |
| Nyanskaffningar  | 0              | 217 466        |
| Avyttringar och utrangeringar                                  | -80 196        |                |
| Vid årets slut   | 1 842 755      | 1 922 951      |
| Ackumulerade avskrivningar enligt plan                         |                |                |
| Vid årets början   | -1 343 539     | -1 114 632     |
| Ackumulerade avskrivningar på avyttringar<br>och utrangeringar | 80 196         |                |
| Årets avskrivning enligt plan                                  | -198 898       | -228 907       |
| Vid årets slut   | -1 462 241     | -1 343 539     |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b>                          | <b>380 514</b> | <b>579 412</b> |

### Not 10 Anläggningstillgångar

#### Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

|                                       |                   |                   |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vid årets början                      | 29 117 682        | 20 686 639        |
| Årets inköp                           | 9 173 429         | 10 412 138        |
| Årets avyttringar och utrangeringar   | 0                 | 0                 |
| Omklassificeringar                    | -23 225 756       | -1 981 095        |
| <b>Redovisat värde vid årets slut</b> | <b>15 065 355</b> | <b>29 117 682</b> |

### Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

|   | 2023           | 2022           |
|---|----------------|----------------|
| Förutbetald hyra  | 7 802          | 6 699          |
| Förutbetald skadedjursbekämpning                          | 57 483         | 62 611         |
| Förutbetalt serviceavtal                                  | 17 775         | 16 304         |
| Förutbetalda IT-kostnader                                 | 84 498         | 76 230         |
| Förutbetald nätavgift, fiber                              | 5 250          | 5 250          |
| Övriga förutbetalda kostnader o upplupna intäkter         | 9 528          | 34 173         |
| <b>Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b> | <b>182 336</b> | <b>201 268</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. Den balanserade vinsten består av ett ackumulerat överskott som uppstod under de första åren efter att Aneby Miljö & Vatten AB hade bildats.

|                                | 2023           | 2022           |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 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

sid 7(7)

Under 2023 har låneskulden ökat med ca 15 miljoner kronor.  
Alla lån ligger hos Kommuninvest.

Aneby Miljö & Vatten AB  
556621-6650

### Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

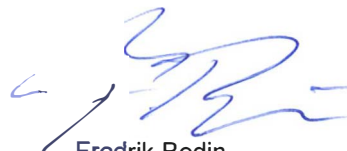
|   | 2023             | 2022             |
|---|------------------|------------------|
| Semesterlöneskuld   | 449 167          | 395 738          |
| Upplupna löner  | 227 417          | 214 985          |
| Upplupna arbetsgivaravgifter                              | 212 582          | 191 889          |
| Upplupna räntekostnader                                   | 272 484          | 73 178           |
| Upplupet revisorsarvode                                   | 16 000           | 14 688           |
| Upplupna konsultkostnader                                 | 3 840            | 3 840            |
| Upplupna kostnader, asfalteringsarbeten                   | 0                | 20 000           |
| Upplupna kostnader, slamhantering                         | 59 231           | 0                |
| Förutbetalda intäkter                                     | 413 577          | 73 043           |
| Avsättning, tvist om ledningsrätt                         | 246 354          | 246 354          |
| Regressärende, vattenskada                                | 150 000          | 0                |
| <b>Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b> | <b>2 050 652</b> | <b>1 233 716</b> |

### Underskrifter

Aneby 2024- 04-12



Per-Erik Ekström  
VD



Fredrik Bodin  
Styrelseordförande



Anders Söderqvist



Anders Wennblad



Christian Berntö



Irene Oskarsson