

Årsredovisning 2016

Hässleholms
 Vatten

INNEHÅLL

Förvaltningsberättelse.....	3
Resultaträkning	13
Balansräkning	14
Kassaflödesanalys	16
Tilläggsupplysningar	17

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen och verkställande direktören för Hässleholms Vatten AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2016.

INFORMATION OM VERKSAMHETEN

Hässleholms Vatten AB är huvudman för allmän VA-anläggning inom Hässleholms kommun och har därmed ansvar för att inom fastställda verksamhetsområden:

- Producera och distribuera dricksvatten.
- Omhänderta och rena spillvatten.
- Avleda dagvatten.

Allmän VA-försörjning ombesörjs med 13 stycken vattenverk, 8 stycken tryckstegringsstationer, 88 stycken pumpstationer, 15 stycken reningsverk och totalt 129 mil VA-ledningar. Vid årets slut uppgick antalet abonnenter till 12 272 stycken (11 846 stycken).

Bolaget förutsätts uppföra eller förvärva erforderliga anläggningar för sin verksamhet. I övrigt ska bolaget bedriva rådgivning, planering och projektering inom VA- och miljöområdet.

Verksamheten berörs i hög grad av Lagen om allmänna vattentjänster (SFS2006:412), miljöbalken, livsmedelsverkets bestämmelser och i övrigt av gällande regelverk och erhållna tillstånd.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER RÄKENSKAPSÅRET

Större investeringar

Avslutade förnyelseinvesteringsprojekt 2016 av större dignitet är modernisering av sandfilteranläggningen för slutpolering på Hässleholms reningsverk. Projektet omfattade förutom sandfilteranläggningen även tillhörande utloppspumpar, vilka ännu inte färdigställts. Sandfilteranläggningen har genomfört som en totalentreprenad och den summerade investeringsvolymen uppgick till 14 312 tkr. Budgeterade 16 500 tkr beräknas täcka även arbetet med att färdigställa utloppspumparna.

Utökning av verksamhetsområdet vid Ignaberga kyrkby har slutförts enligt Kommunfullmäktiges beslutade VA-utbyggnadsplan från 2010. Ignaberga omfattades enligt gällande VA-lagstiftning om så kallad sär taxa, vilken uppgick till 18 tkr per ansluten fastighet. Projektet är genomfört som en totalentreprenad och investeringsvolymen har hittills uppgått till 8 126 tkr. Beläggningsarbete återstår innan projektet kan avslutas ekonomiskt.

Betydande projekt som påbörjats under 2016 är förnyelse av VA-ledningar på Norregatan och Tränggatan i Hässleholms kommun. Syftet är att minska risken för översvämningsolägenheter och minska andelen ovidkommande dag- och dräneringsvatten som avleds till spillvattenledningsnät och reningsverk. Upparbetad investeringsvolym för projektet per den 2016-12-31 uppgick till 8 471 tkr och projektet bedöms avslutas under maj månad 2017.



Haveri på spillvattenledning under Almaån från Bjärnum till Hässleholm

En läcka på tryckavloppsledningen från Almaåns pumpstation vid väg 117 strax norr om T4-rondellen upptäcktes den 13 september och har åtgärdats provisoriskt. Efter ett flertal misslyckade försök att borra under Almaån beslutades att ledningarna ska dras över Almaån istället för under. Ansökan om tillstånd att hänga tryckavloppsledningen samt dricksvattenledningen i Trafikverkets närliggande bro har avslagits. Projektering och tillstånd för en ledningsbrygga för ledningarna har påbörjats under 2016. Upparbetad investeringsvolym för projektet per den 2016-12-31 uppgick till 1 826 tkr och bedömningen är att projektet avslutas under våren 2017.

VIKTIGA EXTERNA FAKTORER SOM PÅVERKAT FÖRETAGETS STÄLLNING OCH RESULTAT

Taxor

Enligt VA-taxa som antogs i Kommunfullmäktige i Hässleholms kommun 2010-01-25 sker automatisk indexreglering av avgiftsnivån enligt Konsumentprisindex (KPI). Indexregleringen avser såväl anläggningsavgifter som brukningsavgifter både vad gäller rörliga och fasta delar.

Kommunfullmäktige beslutade 2014-12-15 en uppdatering av VA-taxan, vilket innebar en komplettering med en åttaårsplan för höjning av VA-taxans brukningsavgifter utöver index. Syftet med uppdateringen var att möjliggöra en utökad förnyelsekapacitet av befintliga VA-anläggningar. För ett enbostadshus



Provisoriska ledningar över Almaån

(normalvilla) med en årsförbrukning av vatten på 150 kubikmeter, nedan benämnd "enbostadshus typ A", innebär VA-taxehöjningsplanen en ökning, utöver indexreglering, på mellan 3,3% och 3,5% per år för åren 2015 tom 2018 och mellan 2,1% och 2,3% per år för åren 2019 tom 2022. För flerbostadshus är pla-



nerad VA-taxehöjning något mindre. För ett typhus med 15 lägenheter och årsförbrukning på 2 000m³, nedan benämnt "flerbostadshus typ B" innebär VA-taxehöjningsplanen en ökning utöver index, på 2,3% till 2,4% per år för åren 2015 tom 2018 och 1,6% till 1,7% per år för åren 2019 tom 2022.

Vid taxerevidering per 2017-01-01 kommer fastställd VA-taxehöjningsplan inklusive indexreglering att uppgå till 4,5% för "enbostadshus typ A", innebärande en årskostnad motsvarande 5 314,38 kronor inklusive moms för år 2017. För "flerbostadshus typ B" uppgår verklig taxehöjning till 3,4%.

Bolagets intäkter

Bolagets nettoomsättning fördelar sig huvudsakligen enligt nedan.

Brukningssavgifter

VA-intäkter från brukningssavgifter 2016 uppgick till 70 181 tkr (68 024 tkr). I jämförelse med 2015 minskade den totala vattenförsäljningen 2016 med ca 200 000 kubikmeter vilket motsvarar minskade intäkter på drygt 3,1 mnkr. Den minskade vattenförsäljningen har medfört att effekten av taxehöjning utöver index reducerats.

Anläggningsavgifter

Sedan 2005 intäktsbokförs 15% direkt från anläggningsavgifterna. Resterande 85% intäktsbokförs periodiserat över 33 år. Under 2016 uppgick direktintäkten vid debitering av anläggningsavgifterna till 882 tkr (209 tkr) och återförda periodiserade intäkter till 1 115 tkr (992 tkr), dvs summerat till 1 997 tkr (1 201 tkr).

Externa investeringstillskott

Under 2010 upprättades ett styrdokument benämnt "Styrdokument för ekonomisk redovisning av projekt med externa investeringstillskott för om- och tillbyggnad i allmän VA-anläggning". Principen bygger i korthet på att det belopp av investeringen som direktavskrivs på kostnadssidan även ska intäktsredovisas från det externa investeringstillskottet samma år. Likaså ska resterande del av investeringstillskottet periodiseras över tiden motsvarande avskrivningstakten för investerad anläggning. Med denna metodik tar investeringsutgifterna och investeringstillskottet ut varandra resultatmässigt såväl för innevarande år som för hela den aktuella anläggningens avskrivningstid.

Under 2016 tillkom inga nya investeringstillskott, alltså 0 tkr (179 tkr). Den periodiserade intäkten uppgick till 1 397 tkr (1 243 tkr).

Rörelsens sidointäkter

Rörelsens sidointäkter uppgick 2016 till 996 tkr (1 005 tkr). De största posterna härrör sig från externslammottagning 591 tkr (443 tkr), tillsyn och reparation av dag-



Utökning av verksamhetsområdet vid Ignaberga kyrkby

vattenpumpstationer åt Hässleholms kommun och Trafikverket 101 tkr (143 tkr) samt vasshuggningsarbeten 85 tkr (105 tkr).

Aktiverat eget arbete

Posten "Aktiverat eget arbete" motsvarar egna personal- och maskinkostnader för den tid personalen arbetat i investeringsprojekt som senare kommer omklassificeras till anläggningstillgång. Anläggningstillgångarnas ingångsvärde bestäms av totalkostnaden för utförande av anläggningen inkluderande personal- och maskinkostnader för utförande av anläggningen. Anläggningstillgångarna skrivs därefter av under en förutbestämd tidsperiod. Eftersom bolagets hela personalkostnad samt maskinens avskrivningskostnad redovisas som direkt kostnad i årets resultat måste den del av personal- och maskinkostnader som använts i investeringsprojekt räknas tillbaka som intäkt vilket sker under "Aktiverat eget arbete". 2016 uppgick aktiverat eget arbete till 6 249 tkr (6 446 tkr).

Övriga rörelseintäkter

Övriga rörelseintäkter avser för 2016 huvudsakligen försäkringsersättning för externt tillfogad skada på spillvattenledning i Paradisgatan, Tyringe, erhållna påminnelse- eller inkassoavgifter och erhållna bidrag för personal. Summerat för 2016 uppgick övriga rörelseintäkter till 1 613 tkr (963 tkr).



Lån och räntor

Hässleholms Vattens långfristiga upplåning uppgick 2016-01-01 till 164 000 tkr. Upplåning har under 2016 ökat med 10 000 tkr, varför upplåningen per 2016-12-31 uppgick till 174 000 tkr.

2016-12-31 var 47 500 tkr av lånebeloppet till rörlig ränta och resterande 126 500 tkr till bunden ränta med förfallotider under perioden 2017-2020. Snitträntan uppgick till 0,97 % och medelbindningstiden uppgick till 2 år och 1 månad. Utöver ränta utgår avgift för borgensåtagande till Hässleholms kommun på 0,5% av vid varje tillfälle aktuellt lånebelopp.

Hässleholms Vatten nyttjade under 2016 kreditmöjlighet i Hässleholms kommuns koncernkonto med i genomsnitt 8 837 tkr. Hässleholms Vattens kreditgräns i koncernkontot uppgår till 30 000 tkr.

FÖRVÄNTAD FRAMTIDA UTVECKLING SAMT VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

Utvecklingsfrågor

Beslut som möjliggör ökad förnyelsetakt

Kommunfullmäktige i Hässleholms kommun fastställde 2014-12-15 en åttaårig VA-taxehöjningsplan innehållande intäktsökningar från VA-taxans brukningsavgifter på totalt ca 22% utöver inflationen i slutet av åttaårsperioden. I samma beslut utökades det kommunala borgensåtagandet till bolaget med 80 mnkr till totalt 255 mnkr. Besluten syftar till att genom ökade intäkter via brukningstaxan samt ökad upplåning i bank med ca 10 mnkr per år, genomföra en helt nödvändig höjning av förnyelseinvesteringstakten från ca 18 mnkr/år till ca 35 mnkr/år för hela åttaårsperioden. Bolaget har för 2016 följt den uppsatta planen.

Väsentliga risker

Tekniska risker

Det föreligger en ständig risk att grundvattnet som Hässleholms Vatten använder för dricksvattenproduk-

tionen förorenas. Detta kan ske antingen som en allvarigare olyckshändelse, exempelvis lastbils- eller tågolycka, men även på grund av långtidspåverkan från exempelvis bekämpningsmedel eller vägtrafik. Om en vattentäkt slås ut på grund av föroreningar uppstår först en teknisk fråga om hur råvattnet ska ersättas, vilket därefter övergår till en ekonomisk fråga vad en sådan omläggning kostar.

Finjasjön genomgick två sjösänkningar under 1800-talet vilket har fått till följd att Finjasjön är förhållandevis översvämningskänslig. Områden som hotas vid översvämnningar har i vissa fall bebyggts vilket bland annat avser Hässleholms reningsverk. Vid höga vattennivåer påverkas bolaget främst av att flödena av spillvatten i ledningsnät och pumpstationer till reningsverk ökar kraftigt. Vid extrema översvämnningar riskeras främst pumpstationer och Hässleholms reningsverk att skadas. Planeringsarbeten pågår med syfte att skydda Hässleholms reningsverk mot höga Finjasjönivåer.

VA-anläggningen är generellt i stort behov av förnyelseåtgärder. Fullmäktigebeslutet om VA-taxehöjningsplan och utökat borgensåtagande är ett avgörande steg för att åtgärda detta. Det föreligger dock ett uppdämt behov som kommer ta många år att återställa. Under tiden föreligger risk för förekommande brister i avgörande delar i försörjningssystemet vilket kan få långtgående följder för samhällsfunktioner och bolaget.

Ekonomisk risk VA-utbyggnadsplan

Kommunfullmäktige beslutade 2010 om en VA-utbyggnadsplan över totalt 13 områden i kommunen som idag inte har någon kommunal VA-försörjning. För merparten av dessa VA-utbyggnader kommer det föreligga ett stort underskott i finansieringen, dvs kostnaden för att bygga ut ny allmän VA-anläggning blir mycket högre än de intäkter Hässleholms Vatten får från anläggningsavgifter (anslutningsavgifter) som fastighetsägarna i VA-utbyggnadsområdet kommer att betala.



Enligt gällande VA-lagstiftning ska i sådana fall beslut fattas om så kallad särtaxa, innebärande att fastighetsägare i mycket kostnadskrävande VA-utbyggnader tvingas betala en högre avgift än vad man normalt gör. Kommunfullmäktige i Hässleholms kommun beslutade under 2015 om vilka principer som ska gälla för när särtaxa ska tas ut och hur särtaxa ska beräknas med syfte att säkerställa likvärdig behandling mellan de olika områdena som ingår i VA- utbyggnadsplanen. Fastställd särtaxepincip innebär att underskott i finansiering av VA-utbyggnader kommer minskas men inte upphöra.

Under 2015 inleddes arbete med att upprätta förslag till ny VA-utbyggnadsplan vilken förväntas fastställas av kommunfullmäktige under 2017. Med bakgrund av vilken ståndpunkt Länsstyrelsen har i frågan bedöms det som troligt att kommande VA-utbyggnadsplan kommer öka flerfaldigt i omfattning.

FORSKNING OCH UTVECKLING

Svenskt Vatten Utveckling (SVU) är kommunernas gemensamma forsknings- och utvecklingsprogram om kommunal VA-teknik. Verksamheten är till övervägande del inriktad mot tillämpad forskning och utveckling av intresse för Svenskt Vattens medlemmar (branschorganisationen). Hässleholms Vatten bidrog under 2016 genom sitt medlemskap i Svenskt Vatten med 97 tkr (96 tkr) till Svenskt Vatten utveckling.

Hässleholms Vatten bedriver i övrigt ingen egen forskning och utveckling.

ANVÄNDNING AV FINANSIELLA INSTRUMENT

Principer för lån

I enlighet med "Finanspolicy för Hässleholms Vatten AB", fastställd av bolagets styrelse 2010-08-30, gäller främst övergripande riktlinjer för den finansiella verksamheten enligt följande:

- att risker hålls på en låg nivå.
- att den inte utgör en spekulativ affärsverksamhet.
- att bolaget alltid har tillgång till en tillfredsställande betalningsberedskap.

För att säkerställa ovanstående gäller följande riskbegränsningsregler:

- a. Upplåning ska ske till så låg kostnad som möjligt balanserad mot vald risknivå.
- b. Högst halva låneskulden (exkl kredit i koncernkonto) får placeras med rörlig ränta. Detta får till följd att en ränteändring på lånemarknaden på 1% aldrig per omgående slår igenom på bolagets räntekostnader med mer än 0,5%.

- c. Låneportföljen ska vara strukturerad så att ränteförfallodagar sprids över tiden. Som begränsning gäller att maximalt 30% av bolagets totala låneportfölj får ha lån till bunden ränta där ränteförfallodagar inträffar under samma år.
- d. Lånestockens genomsnittliga räntebindningstid får variera mellan ett och tio år.
- e. Bolaget ska upprätthålla en buffert på minst 37,5 mnkr mellan aktuell låneskuld (exkl kredit i koncernkonto) och kommunalt borgensbeslut. Denna buffert syftar till att utgöra reserv till stora och oförutsedda investeringsbehov.
- f. Bolaget ska inte ta några valutarisker och således inte teckna utlandslån.

Bolaget har under 2016 legat inom ramen för ovanstående riktlinjer och begränsningar. Styrelsen har dock under 2016 fortsatt gjort medvetna val att utsätta sig för högre riskexponering än tidigare år. Anledningen till detta är att bolaget på så sätt dragit nytta av låga räntenivåer för rörliga räntor och räntor med korta bindningstider, samtidigt som prognoser samstämmigt anger att dessa förhållanden kommer fortsätta att gälla under ytterligare ett till två år.

Akkumulerade överskott

Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster, §30, anger att "VA-avgifter får inte överskrida det som behövs för att täcka de kostnader som är nödvändiga för att ordna och driva va-anläggningen".

Lagstiftningen tillåter att medel avsätts att använda för framtida investeringar om

1. det finns en fastställd investeringsplan,
2. avsättningen avser en bestämd åtgärd,
3. åtgärden och de beräknade kostnaderna för den redovisas i planen,
4. det av planen framgår när de avsatta medlen är avsedda att tas i anspråk, och
5. planen innehåller de upplysningar som i övrigt behövs för att bedöma behovet av avsättningens storlek.

Hässleholms Vattens styrelse fastställer årligen utifrån ständigt uppdaterade behovsanalyser en projektspecificerad långsiktig investeringsplan för hela den allmänna VA-anläggningen. För vattenverk, vattenledningar, spillvattenledningar, reningsverk och dagvattenanläggning sträcker sig investeringsplanen 10 år fram i tiden. För följande anläggningar sträcker sig planen en hel förnyelsecykel: fordon (10 år), tryckstegringssstationer (24 år), vattentäcker (37 år) och pumpstationer (41 år).

Senaste långsiktiga investeringsplan, fastställd av styrelsen 2017-01-30, visar på ett investeringsbehov på

454 285 tkr till och med år 2027. Investeringsplanen utgörs huvudsakligen av förnyelseinvesteringar. Förutom att utgöra ett planerings- och prioriteringsverktyg för investeringar, syftar den långsiktiga investeringsplanen till att uppfylla ovanstående krav enligt lagstiftningen.

Vad gäller avsatta medel gäller följande:

Från bolagets bildande fram till och med 2013 sammanfattas avsatta medel i årsredovisningar av tidigare balanserat resultat + obeskattade reserver. Sedan införandet av ny redovisningsprincip för 2014 är det inte längre möjligt att fortsätta summeringen av obeskattade reserver. Från 2014 ackumuleras i stället de avsatta medlen under årets resultat. De summerade avsatta medlen sedan bolagets bildande summeras enligt följande:

För åren fram till 2013 avsatta medel som	
obeskattade reserver (se not 15)	64 483 tkr
Balanserat resultat till och med 2013	627 tkr
Balanserat resultat (2014-15)	7 726 tkr
<u>Årets resultat (2015)</u>	<u>3 213 tkr</u>
Summering avsatta medel för framtida investeringar	76 049 tkr

Bör påpekas att bolaget på grund av generellt långa avskrivningstider i VA-anläggningstillgångar inom överskådlig tid kommer ha möjlighet att göra skattemässiga avskrivningar som överstiger de som gjorts i årsredovisningen (restvärdesavskrivning) och därmed inte behöva betala någon bolagsskatt.

ICKE-FINANSIELLA UPPLYSNINGAR

Drift av VA-anläggning

Produktion och distribution av dricksvatten

Under 2016 har ca 2 507 000 kubikmeter dricksvatten debiterats vilket är ett något lägre värde än tidigare år.

Under året togs inom ramen för egenkontrollprogrammet totalt 249 mikrobiologiska och 167 fysikalisk-kemiska vattenprover, varav 52 var utvidgade prover. Utöver dessa togs ytterligare något tiotal prover för kontrolländamål eller som uppföljning av exempelvis klagomål. Kommentarer till provtagningar framgår nedan:

- Vid ett tillfälle har utgående vatten i Västra Torup varit otjänligt med avseende på koliforma bakterier.
- Därutöver har 7 stycken provtagningar visat på tjänligt med anmärkning, varav 1 stycken mikrobiologisk och övriga fysikalisk-kemiska.

Antal inkomna publika klagomål på dricksvatten uppgick till 5 stycken vilket får betraktas som ovanligt lågt.

Under 2016 uppgick antalet reparerade vattenläckor till 75 stycken vilket är en liten ökning jämfört med tidigare år. Medelantalet reparerade vattenläckor uppgick under 1990-talet till 57 stycken per år, de tio första åren under 2000-talet till 95 stycken per år samt för de senaste 10 åren 88 stycken per år.

Omhändertagande och rening av spillvatten

Under 2016 har rening av spillvatten uppfyllt ställda myndighetskrav innebärande att överskridanden av gränsvärden enbart har skett på Vinslövs ARV men för övriga anläggningar har alla villkor innehållits.

Överskridanden av rikt- och veckovärden har förekommit i följande omfattning:

- Överskridande av veckovärde för utgående fosforhalt på Vinslövs reningsverk inträffade vid två tillfällen och överskridande av BOD7 inträffade vid fem tillfällen under året. Orsaken är svårigheter att rätt dosera järnklorid vid kraftiga flödesvariationer och att villkorsintervallet är så kort som en vecka.

Antalet avloppsstopp uppgick till 68 stycken vilket ska jämföras med medeltalet för de första 10 åren på 2000-talet som uppgår till 156 st. Antalet avloppsstopp påverkas i hög grad av hur stora resurser som läggs på regelbunden underhållsspolning och hur väl prioriterad underhållsspolningen är. Väderleken har även betydelse. Antalet avloppsstopp kan således inte anses utgöra direkt indikator på kvaliteten på avloppsledningarna.

Avledning av dagvatten

Antalet inrapporterade översvämningar uppgick 2016 till 37 stycken (12 stycken). Detta kan jämföras med medeltalet sedan 2003 som uppgår till 26 stycken inrapporterade översvämningar per år. Antalet översvämningar är till mycket stor del beroende på antalet högintensiva sommarregn för året. Andelen översvämningar där Hässleholms Vatten har strikt ansvar uppgår till 19 stycken av de 37 inrapporterade. Det är dock uppenbart att de senaste årens VA-ledningsförnyelser med syfte att minska risken för översvämningar har gett god effekt.

Huvuddelen av de reserverade 600 000 kronor i 2017 års bokslut härrör sig till översvämningar som uppstått år 2016. Det inryms även en skada på stenmur vid anläggningsarbete på Nils Fiskares väg i Hästveda, i det reserverade beloppet.

Personal

Personalstyrkans kompetens och engagemang är en avgörande faktor för att upprätthålla och utveckla en säker och effektiv VA-försörjning.

Sjukfrånvaron uppgick 2016 till 1,79% (1,55%).

Under 2016 genomfördes inte mindre än två rekryteringar av ny VD till Hässleholms Vatten, vilket innebar

att bolaget i praktiken har varit utan verkställande direktör under hela 2016. Detta har inneburit en stor utmaning för medarbetare. Vidare har en tillsvidareanställning genomförts av en karttekniker som följd av pensionsavgång.

Förekommande investeringar

Nedan redovisas de investeringsprojekt som genomförts under 2016. Indelning har skett i de olika investeringstyperna, A-D.

A Förnyelseinvestering i befintlig VA-försörjning genom egen finansiering.

Vid årets ingång fanns pågående egenfinansierade förnyelseinvesteringar i befintlig VA-försörjning till ett belopp om 16 722 tkr. Under 2016 har ytterligare 26 214 tkr bokförts i denna projektkategori och projekt för 23 307 tkr har avslutats.

De största avslutade förnyelseinvesteringsprojekten för 2016 avser följande:

- Förnyelse filteranläggning Hässleholms reningsverk, 14 312.
- Förnyelse av VA-ledningar i Nils Fiskares väg, Hästveda, 2 254 tkr.
- UV och upprustning Sösdala vattenverk, 1 568 tkr.
- Förnyelse av borrar Påarp, Hästveda, 694 tkr.
- Ny borra Galgbacken, Hässleholm 602 tkr.

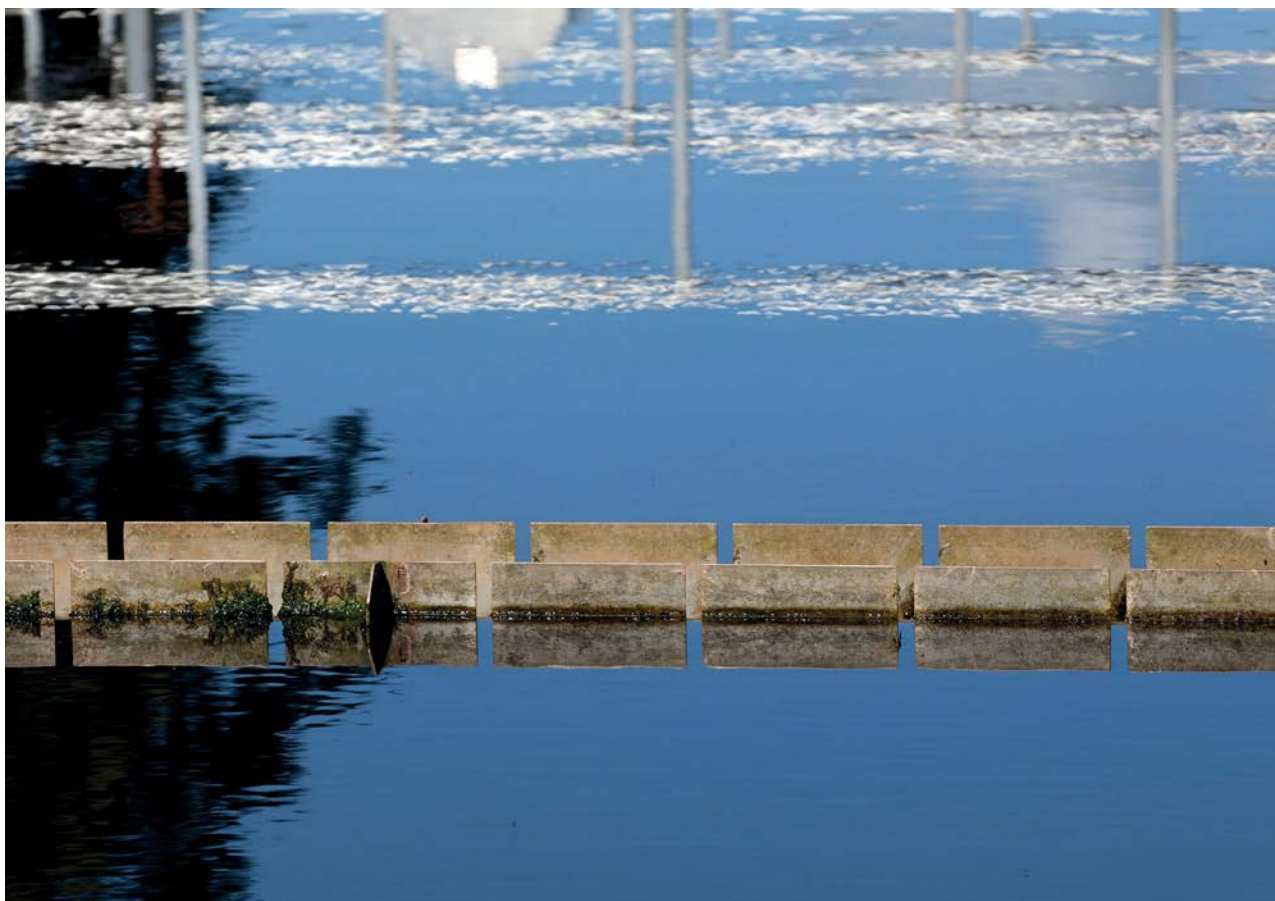
Vid årets utgång fanns pågående reinvesteringar i befintlig VA-försörjning för 24 981 tkr.

Den egna investeringskapaciteten räknas fram genom nedanstående beräkningsmodell vilken använts sedan 2007:

- + Årets resultat före bokslutsdispositioner.
- + Årets avskrivningar.
- + Oriktat investeringstillskott (förekom 2007-2011 med 3 500 tkr/år).
- + Återföring driftskostnader och utrangering vid projektavslut under året.
- + Ökad upplåning, 0 mnkr för åren 2007-2014,
- 10 mnkr/år för åren 2015-2022
- = Årets investeringskapacitet med egna medel

Bolaget erhöll 2006 ett ägartillskott på totalt 35 mnkr varav 17,5 mnkr skulle användas som oriktat investeringstillskott för förnyelse under 5 år, dvs 3,5 mnkr/år under åren 2007-2011.

Bolagets styrelse beslutade under 2015 om förnyelse av filtersteget på Hässleholms avloppsreningsverk till en investeringsbudget på 16,5 mnkr. Denna investering, som utförts under 2016, har finansierats helt genom ökad upplåning och ska inte ingå i framtida uppföljningar med syfte att kontrollera att bolaget efterföljer ovan angivna investeringsbegränsningar.



Uppföljning sedan 2007 enligt tabell nedan visar att bolaget har ett ackumulerat investeringsutrymme med egna medel till ett belopp av 27 889 tkr:

År	Reinvesteringskapacitet enligt bokslut	Volym i avslutade reinvesteringsprojekt, typ A	Återstående reinvesteringsutrymme
2007	23 984	13 278	10 706
2008	18 929	12 872	6 057
2009	22 707	16 839	5 868
2010	23 202	33 895	-10 693
2011	20 703	29 651	-8 948
2012	19 307	22 722	-3 415
2013	18 043	13 250	4 793
2014	21 495	16 490	5 005
2015	32 403	30 855	1 548
2016	34 298	17 330	16 968
Summa	235 071	207 182	27 889

Enligt ovanstående beräkningsmodell uppgick bolagets investeringskapacitet med egna medel för 2016 till 34 298 tkr.

B VA-utbyggnad vid exploatering eller för nyanslutning av befintliga fastigheter.

Under 2016 avslutades VA-utbyggnad vid Stjärnfallsvägen och servis till RP-frukt. Av VA-utbyggnadsprojektet i Ignaberga kyrkby återstår beläggningsarbete, som kommer att utföras våren 2017.

Summerat har Hässleholms Vatten 2016 haft utgifter i avslutade VA-utbyggnadsprojekt och utförande av enskilda VA-serviser på 1 501 tkr. Under 2016 debiterades anläggningsavgifter för totalt 6 031 tkr. Vid årets slut fanns flera VA-anslutningar, främst VA-utbyggnaden vid Ignaberga kyrkby, där debitering av anläggningsavgifter skett men projekten inte kunnat avslutas på grund av att beläggningsarbete kvarstår. Utgifter för dessa ej avslutade projekt uppgår i nuläget till sammanlagt 8 125 tkr, vilket ska beaktas i utgiftstäckning.

C Investering i ombyggnad av allmän VA-anläggning pga yttre behov, tex vägombyggnader, järnvägsprojekt, industriutbyggnader eller liknande.

Under 2016 avslutades inga projekt i aktuell kategori.

D Självfinansierade projekt.

Då ett projekt genom exempelvis minskade driftkostnader eller ökade intäkter kan återbetalas inom en tid av 5 år definieras detta som ett självfinansierat projekt (typ D). Finansiering sker då genom tillfällig ökad upplåning i exempelvis koncernkontot under de aktuella 5 åren. Under 2016 avslutades inte något projekt inom kategorin.

TILLSTÅNDS- ELLER ANMÄLNINGSPLIKTIG VERKSAMHET ENLIGT MILJÖBALKEN

Bolaget bedriver sex tillståndspliktiga och tio anmälningspliktiga anläggningar. En anmälningspliktig verksamhet avser vattenverk och övriga avser anläggningar för avloppsrening. Tillstånds- och anmälningsplikten vid avloppsreningsverk avser villkor för utsläpp av fosfor och syreförbrukande substanser (BOD) samt för Hässleholms avloppsreningsverk även kväve.

Miljöpåverkan

Vid normal drift utgörs miljöpåverkan av:

- Utsläpp av renat spillvatten som trots väl genomförd rening innehåller resthalter av fosfor, kväve och organiskt material vilket innebär ökad risk för eutrofiering av recipient.
- Luktolägenheter i omgivningar närmast avloppsreningsverk och spillvattenpumpstationer.
- Användning och hantering av kemikalier.
- Bräddningar från bräddpunkter i pumpstationer, nödavlopp på ledningsnät eller läckor i tryckavloppsledningar innebär tillfälliga utsläpp av mer eller mindre orenat spillvatten som genom höga bakterietal kan vara en sanitär olägenhet, genom sitt innehåll av organiska föreningar kan orsaka lokal tillfällig syrebrist och genom sitt närsaltinnehåll marginellt bidra till vattenområdets eutrofiering. Bräddningarnas och tryckavloppsläckornas bidrag till totala utsläppsmängden är normalt i storleksordningen 1%.
- Vid avloppsstopp eller vid extrem väderlek inträffar ibland översvämningar i källare eller markområden.
- Vid vattentäcker förekommer grundvattensänkningar i varierande omfattning.

Som övrig miljöpåverkan kan noteras energiförbrukning och vägtransporter som inte är specifik men ändå nödvändig för VA-verksamheten.

Uppföljning av i vilken grad anläggningsavgifter täcker kostnader för nyanslutning fastigheter till allmän VA-anläggning sedan 2010 framgår i tabell nedan:

År	Summerade inkomster från anläggningsavgifter (tkr)	Utgifter för nyanslutningar (tkr)	Utgiftstäckning (tkr)
2010	8 787	8 202	585
2011	1 604	1 195	409
2012	6 480	6 564	-84
2013	3 511	4 858	-1 347
2014	2 323	1 088	1 235
2015	1 397	3 571	-2 174
2016	6 031	1 501	4 530
Summa	30 133	26 979	3 154

Miljömål

I enlighet med beslut fattat av styrelsen 2011 arbetar Hässleholms Vatten mot följande Miljömål mot år 2020.

Levande sjöar och vattendrag

- Mängden ovidkommande vatten till reningsverk ska 2020 ha minskat med 10% i förhållande till medelvärde för åren 2005-2010.

Löpande uppföljning: Ständigt pågående arbete främst genom duplicering och förnyelseinvesteringar i avloppsledningsnät. En svagt nedåtgående trend kan konstateras. Påverkas dock i väldigt hög grad av nederbördsmängd, grundvattennivåer och nivåförhållanden i Finjasjön och andra sjöar och vattendrag.

- Utökning av verksamhetsområde ska ske enligt plan "Utökning av verksamhetsområden i Hässleholms kommun" daterad 2009-12-14.

Löpande uppföljning: Enligt ovan angiven plan ska beslut fattas för två nya verksamhetsområden till 2016. VA-utbyggnad Ignaberga kyrkby är färdigställt. För nästkommande område, Lommarp, är något beslut om verksamhetsområde inte fattat, dock pågick planeringsarbeten under 2016.

Ingen övergödning

- Mängden kväveutsläpp till recipient ska tills 2020 ha minskat med 10% i förhållande till medelvärde för åren 2005-2010.

Löpande uppföljning: Mängden årliga kväveutsläpp har minskat så att målet kommer uppfyllas.

Begränsad klimatpåverkan

- Mängden inköpt el räknat per ansluten abonnent ska till 2020 ha minskat med 5% i förhållande till medelvärdet för åren 2005-2010.

Löpande uppföljning: Stor framgång i arbetet framförallt under de senaste åren. Resultatet är till stor del väderberoende.

- All inköpt el ska 2020 vara miljömärkt enligt ett väletablerat system.

Löpande uppföljning: Målet uppnått för utförda upphandlingar som gäller till och med augusti 2018.

Grundvatten av god kvalitet

- Samtliga Hässleholms Vattens vattentäkter ska 2020 ha vattenskyddsområden och vattenskyddsföreskrifter som är maximalt 25 år gamla.

Löpande uppföljning: Högre tempo i förnyade tillstånd och vattenskyddsföreskrifter/områden krävs för att uppnå målen.

- Mängden utläckande producerat dricksvatten ska 2020 understiga 20%.

Löpande uppföljning: Framgång uppnått främst genom att jämna trycknivåer uppnått vid förnyelse av tryckstegringspumpar och styr/övervakning. Ingår även som viktig parameter vid förnyelseinvesteringar i dricksvattenledningsnätet. För 2016 var utläckaget 14%, vilket är en avsevärd minskning jämfört med 2015.

Giftfri miljö

- 2020 ska avloppsslammet ha sådan kvalitet att det ligger inom gällande gränsvärden för att tillåtas spridning på åkermark.

Löpande uppföljning: Slamkvaliteten har senare år förbättrats och uppnår mestadels kraven för certifiering enligt RevaQ. För 2016 är 10 månader av 12 godkänt enligt RevaQ med koppar som begränsande faktor. För september och oktober är slammet inte godkänt då halten koppar överstiger gällande gränsvärden enligt förordningen (1998:944).

ÄGARSTRUKTUR

Hässleholms Vatten AB är ett helägt dotterbolag till Hässleholms kommun. Hässleholms kommun upprättar koncernredovisning.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2016	2015	2014	2013	2012
Nettoomsättning (tkr)	74 637	71 706	70 889	69 964	69 247
Resultat efter finansnetto (tkr)	3 213	3 632	4 094	1 109	2 257
Balansomslutning (tkr)	357 569	343 425	316 616	309 917	294 506
Antal anställda	38	38	38	38	38
Justerat eget kapital (tkr)	72 429	68 654	65 022	60 928	60 084
Soliditet (%)	20,3	20,0	20,5	19,7	20,4

FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

Antal A-aktier: 1 000 st	Aktiekapital	Reservfond	Bal resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	10 000	4	4 721	3 632
Nyemission				
Disposition enligt beslut av årets bolagsstämma:			3 632	
Årets resultat				3 213
Belopp vid årets utgång	10 000	4	8 353	3 213

Villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 35 000 000 kr (35 000 000 kr).

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	8 353 165
årets vinst	3 212 945
	11 566 110

disponeras så att

i ny räkning överföres 11 566 110

Bolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med tilläggsupplysningar.

RESULTATRÄKNING Tkr



	Not	2016-01-01 -2016-12-31
Nettoomsättning	1,2	74 637
Aktiverat arbete för egen räkning		6 249
Övriga rörelseintäkter		1 613
		82 499
Rörelsens kostnader		
Direkta anläggnings- och driftskostnader		-19 314
Övriga externa kostnader	3	-8 744
Personalkostnader	4	-26 905
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-20 119
Övriga rörelsekostnader		-967
		-76 049
Rörelseresultat		6 450
Resultat från finansiella investeringar		
Ränteintäkter och liknande resultatposter	5	28
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-3 265
		3 213
Resultat efter finansiella poster		3 213
Skatt på årets resultat	7	0
Årets resultat		3 213



BALANSRÄKNING Tkr

	Not	2016-12-31	2015-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella tillgångar</i>			
GIS-kartering	8	1 768	1 782
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader, mark och markanläggningar	9	18 662	19 134
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10	287 253	282 810
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	10	37 569	22 132
		345 252	325 858
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	11	67	80
Summa anläggningstillgångar		345 319	325 938
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror och förnödenheter		228	228
Elcertifikat		99	220
		327	448
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		3 630	10 098
Fordringar hos koncernföretag		964	3 645
Skattefordran		239	67
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	7 090	3 193
		11 923	17 003
Kassa och bank	13	0	36
Summa omsättningstillgångar		12 250	17 487
Summa tillgångar		357 569	343 425

BALANSRÄKNING Tkr



	Not	2016-12-31	2015-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	14		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		10 000	10 000
Reservfond		4	4
		10 004	10 004
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		8 353	4 721
Årets resultat		3 213	3 632
		11 566	8 353
Summa eget kapital		21 570	18 357
Obeskattade reserver			
Obeskattade reserver	15	64 483	64 483
Långfristiga skulder			
Lån från kreditinstitut	16	174 000	164 000
Koncernkonto	17	13 391	8 343
Periodiserade anläggningsavgifter	18	30 894	26 861
Periodiserade investeringstillskott	19	41 512	42 809
		259 797	242 013
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		5 095	8 348
Skatteskulder		0	0
Skulder till koncernföretag		1 967	3 398
Övriga skulder		910	1 784
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	3 747	5 042
		11 719	18 572
Summa eget kapital och skulder		357 569	343 425



KASSAFLÖDESANALYS Tkr

Not	2016-01-01 -2016-12-31	2015-01-01 -2015-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	3 213	3 632
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:		
Avskrivningar	20 119	18 682
Realisationsresultat	967	
Skattkostnad	-172	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	24 127	22 314
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet</i>		
Ökning (-)/minskning (+) av varulager	121	19
Ökning (-)/minskning (+) av fordringar	5 251	-1 856
Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder	-6 853	3 045
Kassaflöde från den löpande verksamheten	22 646	23 522
Kassaflöde från investeringsverksamheten		
Förvärv immat anläggningstillgångar	-374	-1 919
Förvärv mat anltillg/förändr påg nyanläggn	-40 106	-41 897
Långfristiga fordringar	13	14
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-40 467	-43 802
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		
Nyupplåning / Amortering	10 000	26 500
Ökning övriga långfristiga skulder	2 737	291
Ökning utnyttjad checkkredit	5 048	-6 659
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	17 785	20 132
Årets kassaflöde	-36	-148
Likvida medel vid årets ingång	36	184
Likvida medel vid årets utgång	0	36



Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen (1995:1554) och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3) samt i enlighet med Lagen om allmänna vattentjänster.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ersättning i form av ränta redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Redovisning av leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när komponenter har väsentligt olika nyttjandeperioder.

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandetiden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Byggnader	3-5 %
Markanläggningar	5 %
Bilar och andra transportmedel	20 %
Inventarier och maskiner	20 %
Ledningsnät	3 %
Vattenverk	5-10 %
Reningsverk	3-10 %
Pump- och tryckstegringsstationer	5-10 %

Låneutgifter

Hässleholms Vattens långfristiga lån uppgår till 174 000 tkr. Ingen amortering sker.

Hässleholms Vattens kreditgräns i Hässleholms kommuns koncernkonto uppgår till 30 000 tkr.

Koncernkontot nyttjades med i genomsnitt 8 837 tkr under 2016.

Lagervärdering

Varulagret har värderats till dess anskaffningsvärde.

Elcertifikat har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen.



Anläggningsavgifter

Anläggningsavgifterna ska täcka: avskrivningar på nyinvesteringar i ledningsnät, pumpstationer, dagvattenmagasin och tryckstegringsstationer, del av huvudanläggningen, administration (såsom fakturering, kommunikation med kund, inspektion m m) och räntekostnader för nyanläggning i ledningsnätet och del av huvudanläggning.

Från och med år 2005 periodiseras anläggningsavgiften enligt följande:

År 1 15 % för administrationskostnader och 1/33 av resterande 85 %.

År 2-33 3 % per år intäktsförs.

Investeringsstillskott

Vid investeringar i annan infrastruktur såsom gator, vägar och järnvägar uppstår ibland ombyggnadsbehov på allmän VA-anläggning. Sådana VA-ombyggnader finansieras i vissa fall genom externa investeringstillskott, t ex från Hässleholms kommun. Externa investeringstillskott intäktsförs i samma takt som de investeringar de är avsedda att täcka skrivs av.

Redovisning sker enligt "Styrdokument för ekonomisk redovisning av projekt med externa investeringstillskott för om- och tillbyggnad i allmän VA-anläggning".

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet.

Pensionsersättning till anställda

I företaget finns såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda och beräknas enligt Tryggandelagen och redovisas i enlighet med förenklingsreglerna i BFNAR 2012:1 (K3).

Skatt

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.



Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att kunna realiseras inom en överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Noter

Tkr

Uppgifter om moderföretag

Namn	Org.Nr	Säte
Hässleholms Kommun	212000-0985	Hässleholm

1) Inköp och försäljningar mellan koncernföretag

	2016	2015
	%	%
Inköp från		
Hässleholms Kommun	8,0	13,8
Hässleholm Teknik AB	0,0	0,9
Hässleholm Miljö AB	1,0	2,8
	9,0	17,4
Försäljning till		
Hässleholms Kommun	9,6	11,5
Hässleholm AB	6,4	6,2
Hässleholm Teknik AB	0,0	0,1
Hässleholm Miljö AB	1,3	1,5
Hässleholms Industribyggnads AB	0,2	0,3
	19,6	16,1

2) Fördelning nettoomsättning

	2016	2015
Brukningsavgifter	70 181	68 024
Anläggningsavgifter direktintäkt	882	209
Anläggningsavgifter periodiserat	1 115	992
Vattenmätarservice	29	15
Avstängnings/inkopplingsavgift	37	39
Investeringsstillskott direkt intäkt	0	179
Investeringsstillskott periodiserat	1 397	1 243
Sidointäkter	996	1 005
	74 637	71 706



3) Gemensamma kostnader med annan verksamhet

2016

2015

Redovisningen avser bolagets andel av Hässleholms kommuns gemensamma kostnader för tjänster som betraktas som naturligt gemensamma med övriga kommunen då bolaget delvis är integrerat i kommunens koncern.

Service och tjänster Norra Kringelvägen 42	200	200
Tjänster kommunens IT-avdelning inkl licenser	377	297
Tjänster kommunens upphandlingsavdelning	75	72
Ersättning kommunens televäxel	120	120
Ersättning enligt markavtal	0	838
Ersättning enligt MBK-avtal	332	291
Ersättning för kommunal borgen	872	744
	1 976	2 562

4) Anställda och personalkostnader

2016

2015

Medelantalet anställda		
Kvinnor	6	6
Män	32	32
	38	38
Löner, ersättningar och sociala kostnader		
Löner och andra ersättningar till styrelse och VD	1 517	1 059
Löner och andra ersättningar till övriga anställda	16 980	15 920
Pensionskostnader till styrelse och VD	180	128
Pensionskostnader till övriga anställda	1 577	1 344
Övriga sociala kostnader	5 942	5 556
Tantien	0	0
	26 196	24 007

Fördelning av företagsledning är 1 kvinna och 5 män.

Fördelning av styrelse och VD är 3 kvinnor och 6 män.

Avgångsvederlag VD

Vid uppsägning från bolagets sida uppgår uppsägningstiden till 12 månader. Under uppsägningstiden är VD att anse som anställd i bolaget och omfattas av för anställningen aktuella förmåner enligt lag och avtal, även om denne befrias från arbetskyldighet.



5) Ränteintäkter och liknande resultatposter	2016	2015
Ränteintäkter bank	1	0
Ränteintäkter kunder	27	33
	28	33

6) Räntekostnader och liknande resultatposter	2016	2015
Räntekostnader kreditinstitut	2 367	2 917
Räntekostnader koncern	21	47
Övriga finansiella kostnader	877	750
	3 265	3 714

7) Skatt på årets resultat	2016-12-31	2015-12-31
Aktuell skatt	0	0
Summa redovisad skatt	0	0
Avstämning av effektiv skattesats		
Redovisat resultat före skatt	3 213	3 632
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (22 %):	707	799
Skatteeffekt av:		
Övriga ej avdragsgilla kostnader	6	5
Skattemässiga avskrivningar på anläggningstillgångar	-708	-804
Redovisad skatt	0	10

8) Immateriella tillgångar	2016-12-31	2015-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärde	1 919	0
Inköp	0	0
Omklassificering	374	1 919
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	2 293	1 919
Akkumulerade avskrivningar		
Ingående avskrivningar	137	0
Årets avskrivningar	388	137
Utgående ackumulerade avskrivningar	525	137
Utgående redovisat värde	1 768	1 782



9) Byggnader, markanläggningar och mark	2016-12-31	2015-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärde	24 321	22 969
Årets anskaffning	0	158
Omklassificering	406	1 194
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	24 727	24 321
Ackumulerade avskrivningar		
Ingående avskrivningar	-5 187	-4 034
Årets avskrivningar	-878	-1 143
Omklassificeringar	-0	-10
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 065	-5 187
Utgående planenligt restvärde	18 662	19 134
Fastigheternas taxeringsvärde	2 331	2 331

10) Maskiner, inventarier och andra tekniska anläggningar	2016-12-31	2015-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärde	463 059	424 891
Årets anskaffning	723	3 002
Försäljningar/utrangeringar	-2 114	-3 919
Omklassificering	23 553	39 085
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	485 221	463 059
Ackumulerade avskrivningar		
Ingående avskrivningar	-180 249	-166 687
Årets avskrivningar	-18 853	-17 402
Försäljningar/utrangeringar	1 134	3 840
Utgående ackumulerade avskrivningar	-197 968	-180 249
Utgående redovisat värde	287 253	282 810
Pågående nyanläggningar		
Ingående	22 132	23 585
Upparbetat under året	40 155	40 845
Omklassificering till anläggningstillgångar	-24 333	-42 298
Omklassificering till drift	-385	0
Utgående pågående nyanläggningar	37 569	22 132



11) Finansiella anläggningstillgångar	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärde	80	94
Amortering/avgående fordringar	13	14
Utgående redovisat värde	67	80

Avser fördelning av betalning av anläggningsavgift enligt "Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster" 36§.

12) Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2016-12-31	2015-12-31
Förutbetalda hyreskostnader	122	121
Upplupna brukningsavgifter	6 562	2 026
Övriga förutbetalda kostnader	293	107
Övriga upplupna intäkter	113	939
	7 090	3 163

13) Kassa Bank	2016-12-31	2015-12-31
Kassatillgodohavande	0	2
Postgiro	0	34
	0	36

14) Förändring av eget kapital

Antal A-aktier: 1 000 st	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	10 000	4	4 721	3 632
Nyemission				
Disposition enligt beslut av årets bolagsstämma:			3 632	
Årets resultat				3 213
Belopp vid årets utgång	10 000	4	8 353	3 213

Villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 35 000 000 kr (35 000 000 kr).



15) Obeskattade reserver	2016-12-31	2015-12-31
Akkumulerade avskrivningar över plan	64 483	64 483
varav beräknad uppskjuten skatt 22%	14 186	14 186
16) Långfristiga skulder	2016-12-31	2015-12-31
Förfallotid senare än 5 år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	174 000	164 000
17) Koncernkonto	2016-12-31	2015-12-31
Kreditgräns i koncernkontot hos Hässleholms kommun uppgår till 30 000 tkr.	13 391	8 343
18) Periodiserade anläggningsavgifter	2016-12-31	2015-12-31
Dricksvatten	10 187	9 522
Spillvatten	18 858	15 790
Dagvatten	1 849	1 549
	30 894	26 861
19) Periodiserade investeringstillskott		
Hässleholms kommun	2016-12-31	2015-12-31
Investeringstillskott Garnisonen	12 154	12 380
Investeringstillskott Pågatågsstation Sösdala	2 952	3 061
Investeringstillskott Terminalen 3	18 563	19 355
Investeringstillskott Gamla Bestotomten, Stoby	1 304	1 348
Investeringstillskott Dagvattenledning Röinge	730	754
Investeringstillskott Dagvattentrumma Tyringe	76	79
Investeringstillskott Trumöga Flexilast Hässleholm	98	0
Totalt Hässleholms kommun	35 877	36 977
Övriga:		
Investeringstillskott Svenska Kraftnät	3 267	3 377
Investeringstillskott Brinova	2 146	2 216
Investeringstillskott Lödkolven 3	106	110
Investeringstillskott Hässleholm Miljö	116	129
Totalt övriga	5 635	5 832
Totalt investeringstillskott	41 512	42 809



20) Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2016-12-31	2015-12-31
Upplupna lönerelaterade kostnader	1 400	1 396
Upplupna räntekostnader	711	829
Övriga upplupna kostnader	1 636	716
Förutbetalda brukningsavgifter	0	2 101
	3 747	5 042

21) Eventualförpliktelser	2016-12-31	2015-12-31
----------------------------------	-------------------	-------------------

Bolaget har inga eventualförpliktelser.

Hässleholm den 20 februari 2017

Karl Axel Axelsson
Ordförande

Andreas Dahlberg

Hans-Göran Hansson

Jon Bergner

Liselotte Stålhandske
Verkställande direktör

Michael Strömberg

Ingrid Nymän

Thom Nilsson

Winnie Aronsson

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats den 22 februari 2017.

Ernst & Young

Thomas Hallberg
Auktoriserad revisor

2017-02-22

Till årsstämman i Hässleholm Vatten AB
organisationsnummer 556594-2926

Till fullmäktige i Hässleholms kommun

Granskningsrapport för år 2016

Vi, av fullmäktige i Hässleholms kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Hässleholm Vatten AB:s verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Vi har granskat följsamheten till ägardirektiven och bolagets måluppfyllelse.

Vi har iakttagit att avsaknaden av VD har bromsat arbetet med bolagets långsiktiga planering. I övrigt hänvisar vi till bifogad granskningsredogörelse.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att bolagets målstyrning utifrån kommunfullmäktiges övergripande mål kan förbättras. Bolagets systematiska interna kontroll kan även den genom dokumenterad riskanalys och kontrollåtgärder förbättras.

Hässleholm 2017-02-22

Mf u,,.Moge!F

01

Rolf Persson (ej tillgänglig
p.g.a. sjukdom)

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Hässleholms Vatten AB, arg.nr 556594-2926

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Hässleholms Vatten AB för år 2016.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats ienlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Hässleholms Vatten ABs finansiella ställning per den 31 december 2016 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Hässleholms Vatten AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla åkttagelser under revisionen, däribland de betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Hässleholms Vatten

Hässleholms Vatten AB
281 80 Hässleholm
www.hassleholmsvatten.se