

**Härnösand Energi & Miljö AB**  
**Org nr 556526-3745**

**Särredovisning av VA-verksamheten för räkenskapsåret 2014**

<u>Innehåll</u>	<u>Sida</u>
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	4
- Noter	5

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor



## Förvaltningsberättelse

### Uppdraget

*HEMABs affärsområde vatten* ansvarar för den allmänna VA-försörjningen i Härnösands kommun. För affärsområdets verksamhet gäller en så kallad ramlag, "Lagen om allmänna vattentjänster" som trädde i kraft från och med år 2007. Till lagen hör lokala bestämmelser såsom ABVA ("Allmänna bestämmelser för användande av Härnösands kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning") och va-taxan ("Va-taxa för vatten- och avloppsanläggning tillhörig Härnösands Energi & Miljö AB"). Dessa dokument bildar tillsammans med övrig allmän lagstiftning det regelverk inom vilket va-verksamheten arbetar.

### Organisation och personal

Inom affärsområdet finns arbetsgrupper för planering/administration, vatten- och avloppsrening samt ledningsnät. Affärsområdet befinner sig sedan några år tillbaka i ett skede av påtaglig generationsväxling. Under året har en driftmaskinist gått i pension varpå en ny medarbetare har rekryterats.

### Ekonomi

Ekonomiskt visar va-verksamheten ett överskott på 1 064 (290) tkr för år 2014. Under året har investeringar gjorts för totalt 14 429 (9 177) tkr.

### Viktiga händelser under år 2014

I början av juni lämnades tillståndsansökan, för att erhålla ett tillstånd enligt Miljöbalken, för Kattastrands avloppsreningsverk till Länsstyrelsen Västernorrland. I den ansöker vi om fortsatt drift enligt i huvudsak oförändrade förutsättningar, jämfört med tidigare tillstånd som haft miljöskyddslagen som utgångspunkt.

Kommunfullmäktige beslutade i juni 2014 att utöka verksamhetsområdet för kommunalt vatten och spillvatten på södra Härnön utmed Södra sundet. Beslutet innebär att alla fastighetsägare inom det utökade verksamhetsområdet behöver ansluta sig till det utbyggda allmänna ledningsnätet, ett nät som vi ska äga och driva på kommunens uppdrag. Beslutet är överklagat men förväntas bli avgjort under 2015.

Arbetet med utökade vattenskyddsområden fortsätter. I början av 2015 inleddes samråd för Bondsjö vattenskyddsområde.

Det löpande arbetet med att minska energianvändningen i våra anläggningar ger resultat. Energiförbrukningen per renad kubikmeter vatten har minskat med ca 20% sedan 2007.

Förnyelsearbetet av va-ledningarna har fortsatt. Bland större ombyggnadsprojekt kan nämnas Brännavägen (2 etapper), Brunshusgatan norr om Hamnparken, Grönkullavägen/ Skiftesvägen och Parkgatan. Vi har även genomfört i ett nybyggnadsprojekt i form av VA-ledningar vid förlängningen av Verkstadsgatan. Dessutom har också ett antal mindre projekt genomförts.

Sett till en 10-års-period blev antalet driftstörningar under året något färre än under ett medelår. Några översvämningar i källare har dessvärre inträffat och några vattenläckor har medfört störningar i vattenförsörjningen hos kunder.

### **Resultat och ställning**

Bolagets resultat och ställning framgår av följande resultat- och balansräkning enligt sidan 4-8.

Härnösand 2015-06-03



Tobias Sjöstrand  
Affärsområdeschef Vatten



Mikael Sörlander  
Ekonomichef

**RESULTATRÄKNING (tkr)**

		2014	2013
Verksamhetens intäkter	Not 1	49 409	48 170
Verksamhetens kostnader	Not 2	-34 553	-34 094
Avskrivningar	Not 3	<u>-10 084</u>	<u>-10 172</u>
<b>Verksamhetens resultat före finansiella poster</b>		<b>4 772</b>	<b>3 904</b>
Finansiella kostnader	Not 4	-3 708	-3 614
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1 064</u></b>	<b><u>290</u></b>

**BALANSRÄKNING (tkr)**

		2014-12-31	2013-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>			
Byggnad och mark	Not 5	2 503	2 296
Maskiner och tekniska anläggningar	Not 6	145 644	143 629
Inventarier, verktyg och installationer	Not 7	1 918	1 692
Pågående nyanläggningar	Not 8	<u>1 888</u>	<u>236</u>
		<b>151 953</b>	<b>147 853</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		3 097	1 593
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	Not 9	<u>4 213</u>	<u>4 038</u>
		<b>7 310</b>	<b>5 631</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>159 263</b>	<b>153 484</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<i>Eget kapital</i>			
Eget kapital	Not 10	2 438	2 148
Årets resultat		<u>1 064</u>	<u>290</u>
		<b>3 502</b>	<b>2 438</b>
<i>Avsättningar</i>			
Övriga avsättningar	Not 11	<u>3 160</u>	<u>1 250</u>
		<b>3 160</b>	<b>1 250</b>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	Not 12	140 000	120 000
NCC		<u>28</u>	<u>0</u>
		<b>140 028</b>	<b>120 000</b>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		2 659	3 334
Skuld till koncernföretag		6 883	24 500
Övriga skulder	Not 13	528	384
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	Not 14	<u>2 503</u>	<u>1 578</u>
		<b>12 573</b>	<b>29 796</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>159 263</b>	<b>153 484</b>

5

**Not 1 Verksamhetens intäkter**

	2014	2013
Brukningavgifter, fast	9 737	9 304
Brukningavgifter, rörlig	20 178	20 547
Anläggningsavgifter	0	201
Lägenhetsavgifter	18 357	16 927
Mottagningsavgift externslam	773	780
Övriga intäkter	364	411
<b>Summa</b>	<b>49 409</b>	<b>48 170</b>

**Not 2 Verksamhetens kostnader**

	2014	2013
Förnödenheter	-789	-503
Fastighetskostnader	-1 547	-1 759
Elkostnader	-3 732	-3 705
Förbrukningsmaterial	-2 729	-2 708
Rep och underhåll av maskiner	-684	-932
Fordonskostnader	-488	-467
Entreprenadkostnader (underhåll)	-2 298	-2 497
Slamkostnader	-1 944	-1 877
Kemiska analyskostnader	-462	-486
Internt fördelade kostnader	-3 412	-3 670
Övriga kostnader	-5 227	-4 472
Personalkostnader	-11 241	-11 018
<b>Summa</b>	<b>-34 553</b>	<b>-34 094</b>

Gemensamma kostnader i koncernen har fördelats enligt de fördelningsnycklar som anges nedan.

<u>Kostnad</u>	<u>Fördelningsnyckel</u>
Styrelse/VD	% av omsättning
Administration	Per anställd
Personal	Per anställd
Kvalitet & Miljö	% av omsättning
Information/Marknad	% av omsättning
Ekonomi/Kundservice	% av omsättning
IT	% av omsättning
Mätbservice	Verklig kostnad
GIS	Projekt 2015, enligt fördelning 9%
Stadsnät	% av omsättning
Inköp/Förråd	Per anställd
Fastighetskostnader	Lokalytor
Lokalvård	Bedömd tid/yta

### Not 3 Avskrivningar

6

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Linjär avskrivningsmetod används och avskrivningstiden är anpassad till bedömd livslängd anläggningstillgången.

#### Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader och markanläggningar, 10-50 år

VA-anläggningar, 30-50 år

Övriga maskiner och inventarier, 3-10 år

	2014	2013
Avskrivning på byggnader	-171	-144
Avskrivning på tekniska anläggningar	-8 085	-9 036
Avskrivning på Inventarier, verktyg och installationer	-677	-948
Förlust vid avyttring av maskiner		-44
Nedskrivning av anläggningstillgångar	-1 151	
<b>Summa</b>	<b>-10 084</b>	<b>-10 172</b>

### Not 4 Finansiella kostnader

	2014	2013
Ränta på långfristigt lån från extern kreditgivare	-3 708	-2 654
Ränta på långfristigt lån från Härnösands kommun		-480
Intern koncernränta		-480
<b>Summa</b>	<b>-3 708</b>	<b>-3 614</b>

### Not 5 Byggnader och mark

	2014	2013
Bokfört värde 1 januari	2 296	2 222
Årets anskaffningar	378	218
Årets avskrivningar	-171	-144
<b>Summa</b>	<b>2 503</b>	<b>2 296</b>

### Not 6 Maskiner och tekniska anläggningar

	2014	2013
Bokfört värde 1 januari	143 629	144 507
Årets anskaffningar	11 260	8 158
Årets nedskrivning	-1 160	
Årets avskrivningar	-8 085	-9 036
<b>Summa</b>	<b>145 644</b>	<b>143 629</b>

**Not 7 Inventarier, verktyg och installationer**

	2014	2013
Bokfört värde 1 januari	1 692	1 980
Årets anskaffningar	903	660
Årets avskrivningar	-677	-948
<b>Summa</b>	<b>1 918</b>	<b>1 692</b>

**Not 8 Pågående nyanläggningar**

	2014	2013
Bokfört värde 1 januari	236	756
Årets anskaffningar	1 888	141
Årets aktiveringar	-236	-661
<b>Summa</b>	<b>1 888</b>	<b>236</b>

**Not 9 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	2014	2013
Debitering avseende december månads leveranser	4 213	4 038
		0
<b>Summa</b>	<b>4 213</b>	<b>4 038</b>

**Not 10 Eget kapital**

	2014	2013
Aktiekapital	10 000	10 000
Balanserat resultat	-7 562	-7 852
Årets resultat	1 064	290
<b>Summa</b>	<b>3 502</b>	<b>2 438</b>

**Not 11 Avsättningar**

	2014	2013
Reservering vattenskador kunder	1 160	1 250
Fondering för kvalitet och säkerhetshöjande åtgärder för dricksvattenleveranser	2 000	0
<b>Summa</b>	<b>3 160</b>	<b>1 250</b>

**Not 12 Långfristiga skulder**

	2014	2013
Skulder till kreditinstitut	140 000	120 000
NCC	28	0
<b>Summa</b>	<b>140 028</b>	<b>120 000</b>

**Not 13 Övriga skulder**

	2014	2013
Personalskatt	178	178
Lagstadgade avgifter RFV	199	190
Övriga skulder	151	16
<b>Summa</b>	<b>528</b>	<b>384</b>

**Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2014	2013
Beräknad semesterlöneskuld	397	411
Bräknade upplupna sociala avgifter	204	156
Upplupen komptid	72	77
Upplupna räntor	321	170
Övriga upplupna kostnader/sent ankomna fakturor	1 509	764
<b>Summa</b>	<b>2 503</b>	<b>1 578</b>

4