

Årsredovisning för Vätternvatten AB

Org.nr 559149–1716

Räkenskapsåret 2022-01-01–2022-12-31

Innehållsförteckning	Sida:
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	6
Balansräkning	7
Noter	9
Underskrifter	14



Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Vätternvatten AB får härmed avge årsredovisning 2022.

Bolagets ägare: Örebro Rådhus AB, Kumla kommun,
Hallsbergs kommun och Lekebergs kommun
Styrelsens säte: Örebro
Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK)

Alla belopp redovisas, om inget anges i tusentals kronor (tkr)

Allmänt om verksamheten

Bolaget som bildades 2018 ägs av Hallsbergs, Kumla, Lekebergs och Örebro kommun. Bolaget har till föremål för sin verksamhet att projektera, uppföra, driva och underhålla vattenförsörjningsanläggningar. Bolaget har vidare till föremål för sin verksamhet att producera och distribuera dricksvatten, äga och förvalta fast och lös egendom samt därmed sammanhängande verksamhet. Uppbyggnaden av bolaget samt genomförande av projektet är indelat i tre faser; Fas 1 Projektering/tillståndshantering, Fas 2 Byggskede och Fas 3 Drift och förvaltning.

Bolaget har till ändamål att, inom ramen för den kommunala likställighetsprincipen, på ett långsiktigt, socialt, ekonomiskt och ekologiskt hållbart sätt ansvara för och främja en god vattenförsörjning till delägarkommunerna.

Koncernuppgifter

Bolaget ägs av Örebro Rådhus AB, Kumla kommun, Hallsbergs kommun och Lekebergs kommun.

Ägarandelar 31 december 2022:

Örebro Rådhus AB	76,65 %
Kumla kommun	11,16 %
Hallsbergs kommun	8,20 %
Lekebergs kommun	3,99 %

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2022 har arbetet med uppbyggnad och utveckling av bolaget och organisationen för genomförande av Fas 1 fortsatt. Ny verkställande direktör med heltidsuppdrag att leda och utveckla verksamheten har anställts.

En stor del av projektarbetet har varit inriktat på att utreda, undersöka och förprojektera intagslösning i Vättern samt bergtunnel från intag till nytt vattenverk utanför Hallsberg. I arbetet ingår även att ta fram underlag till kommande tillståndsansökan i Mark- och miljödomstolen. Processlösning för nytt vattenverk samt alternativ för reservvattenlösningar utreds och utvärderas. Förprojektering och undersökning av förutsättningar för ledningsnät från nytt vattenverk till anslutning av respektive kommuns ledningsnät har påbörjats.

Under räkenskapsåret har bolaget köpt en del av markområde i Harge (Harge 2:4) där intagsstation och arbetstunnel för uttag av bergmassor är planerad.

Bolaget har även lämnat handpenning för en fastighet (Flen Blackstaby 5:9) som är en del av planerad bytesaffär med Svenska kyrkan för att förvärva tomt för nytt vattenverk utanför Hallsberg.

Förväntad framtida utveckling

Med bolagets uppdrag inom ramen för Fas 1 (Projektering/Tillstånd) går nu bolaget in i en intensiv period. Ett konkret och genomlyst beslutsunderlag ska arbetas fram bestående av detaljprojekterad vattenförsörjningsanläggning med tillhörande kostnadskalkyl som kommer skapa trygghet i den fortsatta beslutsgången hos delägarkommunerna.

Genom att stämma av beslutsunderlaget mot bolagets mål, "att skapa en långsiktig, ekonomisk och hållbar vattenförsörjning till delägarkommunerna" kommer bolaget ta ansvar för att alla viktiga beståndsdelar i projektet hanteras och utvärderas.

Under 2023 färdigställs förprojektering och undersökningar av intag och bergtunnel samt ledningsnät. Beslutsunderlag för reservvattensystem samt utvärdering av processlösning för nytt vattenverk färdigställs. Förprojektering av sjöledning med råvattenintag genomförs och förprojektering av nytt vattenverk påbörjas. Underlag och utredningar för tillståndsansökan i Mark- och miljödomstolen färdigställs för inlämning under 2024.

För att kunna utföra dessa moment kommer ytterligare personal att anställas. Under år 2023 planeras personalstyrkan att utökas med ytterligare sex personer till totalt 16 personer.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Framtida utmaningar består bland annat av kompetensförsörjning och att kunna attrahera medarbetare med rätt kompetens till Vätternvatten AB.

En osäkerhetsfaktor som bolaget står inför är tillståndsprocessen i Mark- och miljödomstolen. Omvärldsfaktorer som kan ha påverkan på projektet är det osäkra omvärldsläget med hög inflation, högre ränteläge samt ökande kostnadsindex.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Bolaget har fått en ny styrelse från den 1 januari 2023. Av bolagets sex ledamöter är tre nya, Irén Lejegren, Peter Ahlstrand och Caroline Elfors (tidigare suppleant). Kvarvarande ledamöter sedan tidigare är Magnus Andersson, Andreas Brorsson samt Jan Engman. Av bolagets fyra suppleanter är samtliga nya, Berth Falk, Karin Jonsson, Oscar Lundkvist samt Göran Wallenius (tidigare ledamot).

Från den 1 januari är Irén Lejegren vald till styrelseordförande och Andreas Brorsson till vice ordförande.

Måluppfyllelse

Styrelsen bedömer att bolagets verksamhet stämmer väl överens med bolagets ändamål.

Riskbedömning och intern kontroll

Omfattning och bedömning av riskhantering i sin helhet, och den finansiella rapporteringen i synnerhet, görs kontinuerligt av bolagsledningen, styrelsen och revisorer.

Ekonomisk uppföljning sker tertialvis mot budget och prognos. Rapportering sker till styrelse, revisorer och ägare.

Bolaget är fortfarande i ett uppbyggnadsskede och det pågår en ändamålsenlig utveckling av processer och rutiner.

Principer för redovisning och revisionssynpunkter går igenom vid ordinarie revision av årsbokslutet.

Styrelsen har haft 11 protokollförda möten under verksamhetsåret och styrelsen består av sex ledamöter och fyra suppleanter.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning (tkr)

Bolagets resultat och ställning

	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	4 421	3 500	2 303	2 070
Resultat efter finansiella poster	32	415	21	1
Balansomslutning	102 270	53 681	26 343	24 838
Soliditet	23%	45%	91%	96%
Medelantal anställda	10	5	3	3

Förändring av eget kapital, föregående år och året

	Aktie- kapital	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång:	12 000	11 950	16	3
Disposition av resultat: Överfört till balanserade vinstmedel			3	-3
Årets resultat				5
Belopp vid årets utgång:	12 000	11 950	19	5

Förslag till disposition av företagets vinst (kr)

Till årsstämmans förfogande står:

Överkursfond	11 950 000
Balanserade vinstmedel	18 929
Årets resultat	4 534
	<hr/>
	11 973 463

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så
att:

i ny räkning överföres	<hr/>
	11 973 463
	<hr/>
	11 973 463

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Resultaträkning

Resultaträkning		2022-01-01	2021-01-01
(Tkr)	Not	-2022-12-31	-2021-12-31
Nettoomsättning		4 421	3 500
Aktiverat arbete för egen räkning		9 184	4 961
		<u>13 605</u>	<u>8 461</u>
<i>Rörelsens kostnader:</i>			
Övriga externa kostnader		-1 905	-2 313
Personalkostnader	2	-11 223	-5 624
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella anläggningstillgångar	3	-482	-108
		<u>-13 610</u>	<u>-8 045</u>
Rörelseresultat		-5	416
<i>Resultat från finansiella poster:</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		56	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-19	-1
		<u>37</u>	<u>-1</u>
Resultat efter finansiella poster		32	415
Skatt på årets resultat		-27	-412
Årets resultat		5	3

Balansräkning

Balansräkning (Tkr)	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	702	823
		<u>702</u>	<u>823</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	4	2 872	-
Inventarier, verktyg och installationer	5	1 212	934
Pågående nyanläggningar	6	82 895	48 445
		<u>86 979</u>	<u>49 378</u>
Summa anläggningstillgångar		87 681	50 201
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		376	-
Fordringar Örebro kommun (koncernkonto)		11 853	-
Övriga fordringar		1 999	2 586
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		351	883
		<u>14 579</u>	<u>3 470</u>
Kassa och bank		10	10
Summa omsättningstillgångar		14 589	3 480
Summa tillgångar		102 270	53 681

Balansräkning (Tkr)	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	7	12 000	12 000
Reservfond		<u>12 000</u>	<u>12 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		11 950	11 950
Balanserat resultat		19	16
Årets resultat		<u>5</u>	<u>3</u>
		11 974	11 969
Summa eget kapital		23 974	23 969
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	8	<u>325</u>	<u>325</u>
		325	325
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	9	<u>70 000</u>	<u>-</u>
Summa långfristiga skulder		70 000	-
Kortfristiga skulder			
Skuld till Örebro kommun		-	17 445
Leverantörsskulder		6 261	8 578
Skulder till koncernföretag		257	53
Aktuell skatteskuld		352	205
Övriga kortfristiga skulder		389	287
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>713</u>	<u>2 820</u>
Summa kortfristiga skulder		7 972	29 388
Summa eget kapital och skulder		102 270	53 681

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and several smaller initials, with a small number '8' written above one of the signatures.

Noter (Tkr)

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen (1995:1554) och BFNAR 2012:1. Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäktsredovisning

Intäkterna består av vidarefakturerade driftkostnader och faktureras tertialsvis i förskott, samt aktivering av arbete för egen räkning.

Värderingsprinciper

Tillgångar, avsättningar och skulder värderas till anskaffningsvärde om inte annat anges.

Ersättningar till anställda

Bolagets ersättningar innefattar bland annat löner, betald semester, betald frånvaro och ersättningar efter avslutad anställning (pensioner). Redovisning sker i takt med intjänandet.

Företaget har förmånsbestämda pensionsplaner där en pensionspremie betalas och redovisar dessa planer som avgiftsbestämda planer i enlighet med förenklingsregeln i BFNAR 2012:1. Merparten av personalkostnaderna aktiveras på balansräkningen i det pågående projektet.

Pågående arbeten

Alla kostnader nedlagda i projektet aktiveras på balansräkningen under pågående projekt. Aktivering kommer att ske efter att olika faser färdigställs i projektet.

Leasing

Leasing där väsentlig del av riskerna och fördelarna med ägande behålls av leasegivaren klassificeras som operationell leasing. Betalningar som görs under leasingtiden kostnadsförs i resultaträkningen linjärt över leasingperioden.

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 per 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 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 lagstads. 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.

Anläggningstillgångar

Materiella och eventuella immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet minskat med ett beräknat restvärde om detta är väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 5–10 år

Förvärvade immateriella tillgångar

Dataprogram 5 år 5 år

Webbsida 5 år 5 år

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet.

Fordringar, skulder och avsättningar

Om inget annat anges ovan värderas kortfristiga fordringar till det lägsta av dess anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första värderingstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Övriga skulder och avsättningar värderas till de belopp varmed de beräknas bli reglerade.

Övriga tillgångar redovisas till anskaffningsvärde om inget annat anges ovan.

Not 2 Anställda och personalkostnader

	2022-12-31		2021-12-31	
	Totalt	Varav kvinnor	Totalt	Varav kvinnor
Medelantalet anställda:	10	4	5	2

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
<i>Löner och ersättningar har uppgått till:</i>		
Styrelsen och verkställande direktören	1 041	293
Övriga anställda	7 201	3 518
Summa	8 242	3 811
Sociala kostnader	3 588	1 792
(varav pensionskostnader)	1 281	762

Not 3 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	856	856
Inköp	48	-
Erhållna bidrag	-	-
Försäljningar/utrangeringar	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	904	856
Ingående avskrivningar	-33	-
Försäljningar/utrangeringar	-	-
Årets avskrivning	-169	-33
Utgående ackumulerade avskrivningar	-202	-33
Utgående planenligt restvärde	702	823

Not 4 Byggnader och mark

Mark	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	-	-
Inköp	2872	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2872	0

Not 5 Inventarier

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 029	172
Inköp	590	857
Försäljningar/utrangeringar	-171	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 448	1029
Ingående avskrivningar	-95	-19
Försäljningar/utrangeringar	70	-
Årets avskrivning	-210	-76
Utgående ackumulerade avskrivningar	-235	-95
Utgående planenligt restvärde	1 213	934

Not 6 Pågående nyanläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	48 445	24 348
Investeringar	34 450	24 097
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	82 895	48 445

Not 7 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 120 000 aktier med ett kvotvärde på 100 kronor per aktie.

Not 8 Avsättningar

	2022-12-31	2021-12-31
Uppskjuten skatt	325	325
	325	325


Not 9 Förfallotider långfristiga skulder

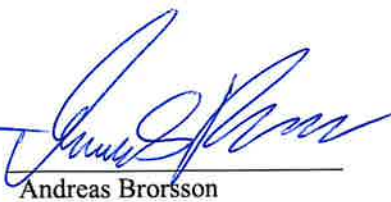
Skulder till kreditinstitut	
Förfallotid 1-5 år	70 000
Förfallotid senare än 5 år	

Not 10 Ställda panter och eventalförpliktelser

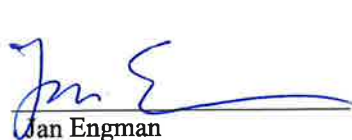
	2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter		
Företagsinteckningar	0	0
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Örebro 2023-02-17


Irén Lejegren
Styrelseordförande


Andreas Brorsson


Magnus Andersson

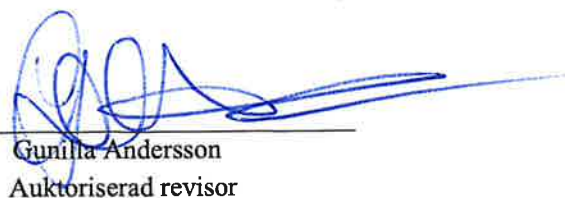

Jan Engman


Peter Ahlstrand


Caroline Elfors


Patrik Schelin
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har avgivits 2023-03-08


Gunilla Andersson
Auktoriserad revisor