

Årsredovisning för Vätternvatten AB

Org.nr 559149–1716

Räkenskapsåret 2023-01-01–2023-12-31

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

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Vätternvatten AB får härmed avge årsredovisning 2023.

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 annat 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 2023:

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

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2023 har arbetet med utveckling av bolaget och organisationen för genomförande av Fas 1 fortsatt.

Personalstyrkan växer i takt med att projektet utvecklas. Under året har fyra medarbetare anställts; ekonomiansvarig, projektledare Intag/sjöledning, Projektledare vattenverk och Datasamordnare.

IT-support och drift har handlats upp som tjänst. Vår IT-miljö har dokumenterats och den nya leverantören tar fullt ansvar för drift och support samt beställarstöd i samband med utveckling av vår IT-miljö.

Projektarbetet har fortlöpt enligt plan under året. Uppdraget med förprojektering av bergtunnel från norra Vättern till planerat vattenverk söder om Hallsberg är nu färdigställt och uppdraget är avslutat.

Förprojektering av ledningsnät från planerat vattenverk till anslutning av respektive kommunalt ledningsnät är under färdigställande och beräknas vara klart under inledningen av 2024.

Fältundersökningar utmed ledningsstråket, inom ramen för förprojekteringen, har genomförts till stora delar men kvarstår för några delar där vi ej lyckats nå överenskommelser med fastighetsägare. Förhandlingar pågår med mål att färdigställa nödvändiga undersökningar under våren 2024.

Underlag till tillståndsansökan i Mark- och miljödomstolen har tagits fram och kommer kompletteras och sammanställas under kommande år.

För utvärdering och val av processlösning för det nya vattenverket har pilottester genomförts, i samarbete med Örebro vattenverk, med mycket gott resultat.

Utredning och undersökning av förutsättningar för råvattenintag, sjöledning samt anslutning till bergtunnel har genomförts inför förprojektering som påbörjas under kommande år.

Beslutsunderlag för val av reservvattenlösning för dricksvattenanläggningen har tagits fram och presenterats för styrelsen, tjänstemannaråden och ägarsamrådet. Beslut om val av reservvattenlösning togs av styrelsen under hösten och inarbetas nu i projektet. Lösningen innebär övergripande att systemet kommer föres med råvatten från Svartån om ordinarie försörjning från Vättern havererar.

Under räkenskapsåret har bolaget förvärvat en skogsfastighet (Flen Blackstaby 5:9) som ska användas vid bytesaffär med Svenska kyrkan (PLT) som äger fastigheten (Hallsberg 1:1) där planerat vattenverk ska placeras. Bytesaffären beräknas vara färdigställd under inledningen av 2024.

Förväntad framtida utveckling

Med bolagets uppdrag inom ramen för Fas 1 går nu bolaget in i en intensiv period där samtliga projektdelar går in i nya skeden.

Ett konkret och genomlyst beslutsunderlag ska arbetas fram bestående av detaljprojekterad vattenförsörjningsanläggning, med tillhörande kostnadskalkyl och tidsplan. Detta kommer att 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 2024 upphandlas och påbörjas förprojektering av intag/sjöledning. Processlösning för vattenverket fastställs och upphandling av förprojektering genomförs och påbörjas. Detaljprojektering av bergtunnel och ledningsnät handlas upp och påbörjas. Vald reservvattenlösning inarbetas i projektet och konsekvenser för delägarkommunerna utreds. Underlag och utredningar för tillståndsansökan i Mark- och miljödomstolen färdigställs för inlämning av ansökan under inledningen av 2025. Säkerhetsskyddsarbetet går vidare med att utveckla och implementera ändamålsenliga IT-lösningar och arbetssätt för bolaget och projektet.

För att kunna utföra dessa moment kommer ytterligare personal att anställas. Under år 2024 planeras personalstyrkan att utökas med ytterligare fyra personer till totalt 19 personer.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Framtida utmaningar består bland annat av att kunna attrahera medarbetare med rätt kompetens till bolaget.

Andra osäkerhetsfaktorer som bolaget står inför är tillståndsprocessen i Mark- och miljödomstolen samt markåtkomst.

Omvärldsfaktorer som kan ha påverkan på projektet är det osäkra omvärldsläget med hög inflation, högre ränteläge samt ökande kostnadsindex.

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, lekmannarevisorer 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 nio 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

	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	5 507	4 421	3 500	2 303
Resultat efter finansiella poster	739	32	415	21
Balansomslutning	165 475	102 270	53 681	26 343
Soliditet	14%	23%	45%	91%
Medelantal anställda	14	10	5	3

Förändring av eget kapital, föregående år och året (tkr)

	Aktie- kapital	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång:	12 000	11 950	19	5
Disposition av resultat: Överfört till balanserade vinstmedel			5	-5
Årets resultat				-356
Belopp vid årets utgång:	12 000	11 950	24	-356

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large '4' and various scribbles.

Förslag till disposition av företagets vinst (kr)

Till årsstämmans förfogande står:

Överkursfond	11 950 000
Balanserade vinstmedel	23 463
Årets resultat	<u>-356 315</u>
	11 617 148

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så
att:

i ny räkning överföres	<u>11 617 148</u>
	11 617 148

Resultaträkning

Resultaträkning (Tkr)	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Nettoomsättning		5 507	4 421
Aktiverat arbete för egen räkning		11 146	9 184
		<u>16 653</u>	<u>13 605</u>
<i>Rörelsens kostnader:</i>			
Övriga externa kostnader		-2 207	-1 905
Personalkostnader	2	-13 266	-11 223
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella anläggningstillgångar	3	-435	-482
		<u>-15 908</u>	<u>-13 610</u>
Rörelseresultat		745	-5
<i>Resultat från finansiella poster:</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		32	56
Räntekostnader och liknande resultatposter		-38	-19
		<u>-6</u>	<u>37</u>
Resultat efter finansiella poster		739	32
Skatt på årets resultat		-1 095	-27
Årets resultat		-356	5

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a circled '6' and various scribbles.

Balansräkning

Balansräkning (Tkr)	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	521	702
		<u>521</u>	<u>702</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	4	29 262	2 872
Inventarier, verktyg och installationer	5	1 366	1 212
Pågående nyanläggningar	6	121 278	82 895
		<u>151 906</u>	<u>86 979</u>
Summa anläggningstillgångar		152 427	87 681
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		0	376
Fordringar Örebro kommun (koncernkonto)		11 288	11 853
Övriga fordringar		1 295	1 999
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		455	351
		<u>13 038</u>	<u>14 579</u>
Kassa och bank		10	10
Summa omsättningstillgångar		13 048	14 589
Summa tillgångar		165 475	102 270

Balansräkning (Tkr)	Not	2023-12-31	2022-12-31
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		24	19
Årets resultat		<u>-356</u>	<u>5</u>
		11 618	11 974
Summa eget kapital		23 617	23 974
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	8	<u>1 221</u>	<u>325</u>
		1 221	325
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	9	<u>85 000</u>	<u>70 000</u>
Summa långfristiga skulder		85 000	70 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		50 000	-
Leverantörsskulder		3 696	6 261
Skulder till koncernföretag		118	257
Aktuell skatteskuld		271	352
Övriga kortfristiga skulder		696	389
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>856</u>	<u>713</u>
Summa kortfristiga skulder		55 637	7 972
Summa eget kapital och skulder		165 475	102 270

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 nyanläggningar

Alla kostnader nedlagda i projektet aktiveras på balansräkningen under pågående nyanläggning. 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

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.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång finns att rapportera.

Not 2 Anställda och personalkostnader

	2023-12-31		2022-12-31	
	Totalt	Varav kvinnor	Totalt	Varav kvinnor
Medelantalet anställda:	14	5	10	4

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
<i>Löner och ersättningar har uppgått till:</i>		
Styrelsen och verkställande direktören	2 013	1 041
Övriga anställda	5 680	7 201
Summa	7 693	8 242
Sociala kostnader	3 349	3 588
(varav pensionskostnader)	1 592	1 281

Not 3 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	904	856
Inköp	-	48
Erhållna bidrag	-	-
Försäljningar/utrangeringar	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	904	904
Ingående avskrivningar	-202	-33
Försäljningar/utrangeringar	-	-
Årets avskrivning	-181	-169
Utgående ackumulerade avskrivningar	-383	-202
Utgående planerligt restvärde	521	702

Not 4 Byggnader och mark

Mark	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	2 872	-
Inköp	26 390	2 872
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	29 262	2 872

Not 5 Inventarier

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 448	1 029
Inköp	408	590
Försäljningar/utrangeringar	-254	-171
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 602	1 448
Ingående avskrivningar	-235	-95
Försäljningar/utrangeringar	70	70
Årets avskrivning	-210	-210
Utgående ackumulerade avskrivningar	-235	-235
Utgående planenligt restvärde	1 366	1 213

Not 6 Pågående nyanläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	82 895	48 445
Investeringar	38 383	34 450
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	121 278	82 895

Not 7 Aktiekapital

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

Not 8 Avsättningar

	2023-12-31	2022-12-31
Uppskjuten skatt	1 221	325
	1 221	325

Not 9 Förfallotider långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	
Förfallotid 0-1 år	50 000
Förfallotid 0-5 år	85 000
Förfallotid senare än 5 år	

Not 10 Ställda panter och eventalförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Ställda säkerheter		
Företagsinteckningar	0	0
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Not 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång finns att rapportera.

Örebro 2024-03-07



Irén Lejegren
Styrelseordförande



Andreas Brorsson



Magnus Andersson



Jan Engman



Peter Ahlstrand



Caroline Elfors



Patrik Schelin
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har avgivits 2024-03-07



Gustav Tönnies
Auktoriserad revisor