

Årsredovisning för Vätternvatten AB

Org.nr 559149–1716

Räkenskapsåret 2024-01-01–2024-12-31

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



Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Vätternvatten AB får härmed avge årsredovisning 2024.

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 2024:

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

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2024 har bolaget utvecklats i takt med att projektet fortskrider och personalstyrkan växer. Nya och utvecklade policys, riktlinjer samt stöd och rutiner har tagits fram för att fungera som en funktionell plattform för verksamheten.

Vi har tagit fram och förankrat en långsiktig strategisk plan som är vår kompass när vi navigerar mot vårt mål. Planen är ett viktigt underlag när vi planerar och budgeterar inför kommande år.

Organisationen har förstärkts i takt med att projektet utvecklas. Under året har fem nya medarbetare anställts; Projektchef, Projektledare bergtunnel, Projektledare vattenledningsnät, Markåtkomst- och fastighetsansvarig samt Kontors- och ekonomiadministratör. Totalt är vi nu 18 medarbetare som, tillsammans med upphandlat beställarstöd, leder och driver projektet och bolaget framåt mot vår vision – dricksvatten för framtida generationer.

Flera viktiga projektförutsättningar har fastställts under året. Vi har bestämt läge för intagspunkter i Vättern, drivningsmetod och utformning av bergtunneln, vattenverkets reningsprocess, ledningsnätets utformning och principer för schaktmetoder samt reservvattenförsörjning om ordinarie försörjning från Vättern slås ut.

Vi har också lyckats förvärva en fastighet utanför Hallsberg där vi planerar det nya vattenverket.

Vi har genomfört samrådsmöten med intressenter som påverkas av vår vattenverksamhet, vilket är ett viktigt steg inför inlämnandet av tillståndsansökan till Mark- och miljödomstolen.

En stor mängd upphandlingar har genomförts, bland annat förprojektering intag/sjöledning, kompletterande undersökningar bergtunnel, förprojektering vattenverk, IT-drift/support, säkerhetsskyddskonsulter, naturvärdesinventeringar, artinventeringar, arkeologiska undersökningar, miljökonsekvensbeskrivning, med mera.

För att synas i branschen har vi genomfört ett omfattande marknadsarbete där vi marknadsfört Vätternvatten och projektet i media och vid olika sammankomster. Vi har tagit fram en informationsfilm där vi berättar om projektets olika faser och kommande upphandlingar samt utvecklat vår webb med en egen del där vi samlat information om projektet och kommande upphandlingar.

Förväntad framtida utveckling

Under 2025 fortsätter arbetet med uppbyggnad och utveckling av bolaget och projektorganisationen för genomförandet av Fas 1.

Bland annat kommer verksamheten anpassas och utvecklas för att uppfylla fastställd säkerhetsskyddsanalys/säkerhetsskyddsplan, utveckling av IT-miljön och rutiner för förbättrad drift- och informationssäkerhet samt projektstyrning.

Under 2025 kommer samtliga projektdelar övergå från förprojektering till detaljprojektering.

Underlag och utredningar för tillståndsansökan i Mark- och miljödomstolen färdigställs för inlämning av ansökan under inledningen av 2025.

Beslutsunderlag inför igångsättningsbeslut bearbetas, utformas och förankras med styrelsen inför redovisning och beslut i respektive kommunfullmäktige Q1 2026.

För att kunna utföra dessa moment kommer ytterligare personal att anställas. Under år 2025 planeras personalstyrkan att utökas med ytterligare fyra personer till totalt 22 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 tillståndprocessen i Mark- och miljödomstolen samt markåtkomst.

Omvärldsfaktorer som kan ha påverkan på projektet är det osäkra omvärldsläget med hög inflation, 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.

af
2
af
af
3
af

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 sju 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

	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	6 342	5 507	4 421	3 500
Resultat efter finansiella poster	-111	739	32	415
Balansomslutning	203 200	165 475	102 270	53 681
Soliditet	11%	14%	23%	45%
Medelantal anställda	16	14	10	5

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	23	-356
Disposition av resultat: Överfört till balanserade vinstmedel			-356	356
Årets resultat				-1 179
Belopp vid årets utgång:	12 000	11 950	-333	-1 179

Handwritten notes and signatures in blue ink, including the number 4 and various initials.

Förslag till disposition av företagets vinst (kr)

Till årsstämmans förfogande står:

Överkursfond	11 950 000
Balanserade vinstmedel	-332 851
Årets resultat	<u>-1 179 277</u>
	10 437 872

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så
att:

i ny räkning överföres	<u>10 437 872</u>
	10 437 872

Handwritten notes:
Gf 7e st
Gf 1/2
Rer

Resultaträkning

Resultaträkning (Tkr)	Not	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Nettoomsättning		6 342	5 507
Aktiverat arbete för egen räkning		13 934	11 146
		<u>20 276</u>	<u>16 653</u>
<i>Rörelsens kostnader:</i>			
Övriga externa kostnader		-3 155	-2 207
Personalkostnader	2	-16 829	-13 266
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella anläggningstillgångar	3	-488	-435
		<u>-20 472</u>	<u>-15 908</u>
Rörelseresultat		-196	745
<i>Resultat från finansiella poster:</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		89	32
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4	-38
		<u>85</u>	<u>-6</u>
Resultat efter finansiella poster		-111	739
Skatt på årets resultat		-1 068	-1 095
Årets resultat		-1 179	-356

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and the number 6.

Balansräkning

Balansräkning (Tkr)	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	3	340	521
		<u>340</u>	<u>521</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	4	22 762	29 262
Inventarier, verktyg och installationer	5	1 264	1 366
Pågående nyanläggningar	6	172 961	121 278
		<u>196 987</u>	<u>151 906</u>
Summa anläggningstillgångar		197 327	152 427
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar Örebro kommun (koncernkonto)		1 522	11 288
Övriga fordringar		2 368	1 295
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 973	455
		<u>5 863</u>	<u>13 038</u>
Kassa och bank		10	10
Summa omsättningstillgångar		5 873	13 048
Summa tillgångar		203 200	165 475

Handwritten notes and signatures in blue ink, including the number '7' and various initials.

Balansräkning (Tkr)	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	7	12 000	12 000
		<u>12 000</u>	<u>12 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		11 950	11 950
Balanserat resultat		-333	24
Årets resultat		-1 179	-356
		<u>10 438</u>	<u>11 618</u>
Summa eget kapital		22 438	23 617
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	8	2 438	1 221
		<u>2 438</u>	<u>1 221</u>
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	9	135 000	85 000
Summa långfristiga skulder		135 000	85 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		30 000	50 000
Leverantörsskulder		7 887	3 696
Skulder till koncernföretag		1	118
Aktuell skatteskuld		0	271
Övriga kortfristiga skulder		971	696
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4 466	856
Summa kortfristiga skulder		43 325	55 637
Summa eget kapital och skulder		203 200	165 475

Handwritten notes and signatures in blue ink, including a circled '8' and the word 'Key'.

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 lagstadsats. 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.

Handwritten notes and signatures:
7c st
9
lej

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

	2024-12-31		2023-12-31	
	Totalt	Varav kvinnor	Totalt	Varav kvinnor
Medelantalet anställda:	16	6	14	5

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2024-01-01 - 2024-12-31	2023-01-01 - 2023-12-31
<i>Löner och ersättningar har uppgått till:</i>		
Styrelsen och verkställande direktören	2 095	2 013
Övriga anställda	8 511	5 680
Summa	10 606	7 693
Sociala avgifter	3 730	3 349
Pensionskostnader	2 053	1 592

Not 3 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	904	904
Inköp	-	-
Erhållna bidrag	-	-
Försäljningar/utrangeringar	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	904	904
Ingående avskrivningar	-383	-202
Försäljningar/utrangeringar	-	-
Årets avskrivning	-181	-181
Utgående ackumulerade avskrivningar	-563	-383
Utgående planenligt restvärde	341	521

Not 4 Byggnader och mark

Mark	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	29 262	2 872
Inköp	-	26 390
Försäljning	-6 500	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	22 762	29 262

Not 5 Inventarier

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 856	1 448
Inköp	205	408
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 060	1 856
Ingående avskrivningar	-235	-235
Årets avskrivning	-307	-210
Utgående ackumulerade avskrivningar	-796	-235
Utgående planenligt restvärde	1 264	1 366

Not 6 Pågående nyanläggningar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	121 278	82 895
Investeringar	51 684	38 383
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	172 962	121 278

Not 7 Aktiekapital

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

Not 8 Avsättningar

	2024-12-31	2023-12-31
Uppskjuten skatt	2 438	1 221
	2 438	1 221

Not 9 Förfallotider långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	
Förfallotid 0-1 år	30 000
Förfallotid 1-5 år	135 000
Förfallotid senare än 5 år	

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large '70' and several illegible signatures.

Not 10 Ställda panter och eventualförpliktelser

	2024-12-31	2023-12-31
Ställda säkerheter		
Företagsinteckningar	0	0
Eventualförpliktelser	Inga	Inga

Not 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång finns att rapportera.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including the word "red" and various scribbles.

Örebro 2024-02-18



Irén Lejgren
Styrelseordförande



Andreas Brorsson



Magnus Andersson



Jan Engman



Peter Ahlstrand

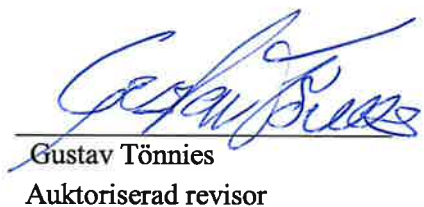


Caroline Elfors



Patrik Schelin
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har avgivits 2024-02-18



Gustav Tönnies
Auktoriserad revisor