

**Årsredovisning för Uppsala Vatten & Avfall AB
räkenskapsåret 2020-01-01 till 2020-12-31**

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelse och verkställande direktören för Uppsala Vatten och Avfall AB (556025-0051) avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2020-01-01 till 2020-12-31. Bolaget säte är i Uppsala län.

Allmänt om verksamheten

Ägarförhållanden

Uppsala Vatten och Avfall AB ägs till 100 procent av Uppsala Stadshus AB (556500-0642), som i sin tur är helägt av Uppsala kommun.

Viktiga händelser under räkenskapsåret

- Bolaget har under året påverkats av den världsomfattande pandemin, covid19, och har anpassat sig därefter. Bland annat aktiverades stabsläge del av år och drygt hälften av medarbetarna har jobbat hemifrån sedan mars 2020.
- Ett skadeståndsanspråk på 252 mnkr har lämnats in i juni 2019 mot Försvarsmakten och rättsprocessen pågår.
- Om- och tillbyggnation av Kungsängsverket är en viktig förutsättning för att möta tillväxten i Uppsala. Gränsen för verkets nuvarande tillstånd är nått (avseende inkommande belastning) vilket i närtid innebär en allvarlig risk för Uppsala Vatten och kommunen, men som även kan få konsekvenser för tillväxttakten. Planering för dessa om- och tillbyggnationerna pågår nu och arbetena kommer att pågå löpande de kommande tio åren. Parallellt med planeringen för om- och tillbyggnationen pågår processen för nytt miljötillstånd. Tillståndsansökan lämnades till mark- och miljödomstolen i maj 2020 och huvudförhandling är planerat att hållas i maj 2021.
- Förberedande arbete är även startat för revidering av biogasanläggningens miljötillstånd. Hovgårdens verksamhet har under året installerat utökad fosforrening men tillkommande mängder har varit högre än förväntad, varför det kvarstår risk för villkorsöverskridande på sikt.
- Under året har bolaget beslutat om och förberett för övertagande av sorteringsuppdraget vid Hovgårdens avfallsanläggning i egen regi.
- En ny konstruktion och nivåhöjning av VA-taxan har börjat att gälla från 1 april 2020.
- Under oktober månad flyttade huvudkontoret in i nya lokaler.

Bolagets ansvar

Bolaget ska inom Uppsala kommun uppföra, förvärva, äga, förvalta samt utveckla fast och lös egendom i form av anläggningar och utrustning för tekniska nyttigheter och tjänster avseende vattenförsörjning, avlopps- och avfallshantering, produktion av biogas samt därtill hörande verksamheter.

Bolaget ska bedriva verksamheten, med beaktande av de kommunalrättsliga principerna i 2 kap. kommunallagen (2017:725). Ovan angivna kommunalrättsliga principer ska dock inte beaktas i den mån de inte är förenliga med lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster.

Bolaget är huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen inom av Uppsala kommun fastställt verksamhetsområde.

Bolaget svarar för de delar av avfallshanteringen som enligt 15 kap i miljöbalken åvilar kommunen.

R

16

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Uppsala Vatten och Avfall AB bedriver tillstånds- och anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken eller livsmedelslagen. Denna verksamhet utgörs i huvudsak av anläggningar inom vatten och avlopp, avfallshantering och sortering samt produktion av biogas. Tillstånden innebär att verksamheterna är förenade med olika villkor för att minimera påverkan på människors hälsa och miljö, vilket också är syftet med bolagets

Verksamheterna bedrivs i enlighet svensk lagstiftning gällande tillstånd. Tillstånden är en grundförutsättning för att Uppsala Vatten och Avfall AB ska kunna bedriva verksamheten.

Hållbarhetsredovisning

Bolaget upprättar en separat hållbarhetsrapport i enligt bestämmelserna i Årsredovisningslagen och hållbarhetsrapporten finns tillgänglig på www.uppsalavatten.se/arsredovisning.

Framtida utveckling samt risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget står inför stora investeringsbehov kommande år. Påverkande faktorer är framförallt en ökad befolkning, ökade samhällskrav och klimatförändringar, men även åldrande ledningsnät och teknikutveckling. Behoven är stora i hela branschen för kommunalt vatten och avlopp. Utöver en god planeringsförmåga generellt behöver bolaget bygga vidare på en god ekonomisk framförhållning för att säkerställa finansieringsbehoven, men även balansen mellan kostnader och intäkter över tid.

Likviditeten i bolaget försämras av framtunga investeringar i vissa exploateringsområden eftersom anslutningsavgifter debiteras sent i investeringsprocessen och täckningsgraden är låg i förhållande till den totala investeringskostnaden.

Resultat och ställning

Uppsala Vatten och Avfall AB redovisar ett resultat efter finansiella poster på 29,6 miljoner kronor, vilket är 5,3 miljoner kronor högre än budget och 5,8 miljoner kronor lägre än föregående år.

För de taxefinansierade monopolverksamheterna skall resultatet i normalfallet vara noll då uppkomna överskott/underskott regleras mot balansposterna "förutbetalda avgifter" i balansräkningen. År 2018 påverkade VA-monopolet bolagets resultat negativt. Bolaget har under 2019 och 2020 återställt det egna kapitalet för VA och därför regleras återigen uppkomna överskott/underskott mot balansposterna.

VA-monopolet gör ett överskott på 11,6 miljoner kronor vilket är 0,3 mnkr lägre än budgeten, som beslutades innan bokslut 2019 vilket förklarar differensen. Resultatet hänvisas endast till återställningen av det negativa egna kapitalet som uppkom 2018 till följd av skyfallskostnader. Samtidigt som VA-kollektivet nu har återställt det negativa egna kapitalet, uppgår brukningstaxefond vid årsskiftet till 38,3 mnkr.

Avfallsmonopolet gör ett underskott på 21 miljoner kronor, vilket är 1,9 mnkr större än budgeterat och 15,1 mnkr större än föregående år. Huvudförklaringarna mot föregående år består av ökade kostnader avseende införande av papperspås i kommunen och större mottagna volymer på våra återvinningscentraler. Underskottet regleras mot balansposten förutbetalda avgifter, varför den kvarvarande skulden till abonnenterna uppgår till 29,3 miljoner kronor vid årets slut.

k

W

Resultatet från den konkurrensutsatta verksamheten uppgår till 18,0 miljoner kronor, vilket är 5,6 miljoner kronor högre än budgeterat resultat och 3,1 mnkr högre mot föregående år. Hovgården gör ett resultat på 11,6 miljoner kronor och Biogasverksamheten redovisade ett positivt resultat på 6,4 miljoner kronor. Huvudförklaringarna till ett högre resultat jämfört med föregående år är att föregående år belastades resultatet med en utrangering på Biogasen.

Nettoomsättningen i bolaget uppgår till 638 miljoner kronor varav 61 % avser VA-verksamheten och 39 % avser avfallsverksamheten.

Årets investeringar i materiella anläggningstillgångar uppgår till 349 miljoner kronor. Jämfört med budget är årets investeringar 171 mnkr lägre, och 67 % är upparbetade. De största förklaringarna till avvikelsen är att byggstarten avseende ny återvinningscentral i Brillinge är förskjuten till 2021. Även förseningar i projekt på Kungsängsverket och biogasanläggningen påverkar. Merparten av investeringarna hänförs till VA-verksamheten med 314 miljoner kronor, där nyanläggning av VA-ledningar utgör en stor del. Resterande 35 miljoner kronor avser investeringar i avfallsverksamheten där biogasanläggningen står för merparten av utfallet. Skillnaden mot föregående år uppgår till 71 miljoner. Självfinansieringsgraden, det vill säga andelen egenfinansierade investeringar, uppgår 2020 till 85 %.

Bolagets upplåning, via kommunens finanssenhet, uppgår till 1 850 miljoner kronor, hela upplåningen avser VA-verksamheten per den 31 december 2020. Bolagets saldo på koncernvalutakontot, inklusive checkräkningskredit på 200 miljoner kronor, uppgick till 72 miljoner kronor per den 31 december 2020. Den utnyttjade checkräkningskrediten på 128 mnkr redovisas som en kortfristig skuld i balansräkningen till Uppsala kommuns finansförvaltning.

Förutbetalda avgifter

Det överskottet som uppstod i VA-monopolet, år 2020, är 11,6 mnkr. Överskottet påverkar bolagets resultat positivt. Brukningstaxefondens utgående värde uppgår till 38,3 mnkr.

Monopolverksamhet Avfall redovisar ett underskott på 21,0 mnkr, vilket gör att årets utgående skuld till hushållsavfallsabonnenterna för förutbetalda avgifter uppgår till 29,3 mnkr.

Vattenkonsumtionen

Vattenkonsumtionen är 2,8 % högre mot föregående år och antal anslutna ökade med cirka 3 000 bostäder mot föregående år.

Investeringar (mnkr)	2020	2019	2018	2017
Investeringar i produktion vatten	35	27	20	19
Investeringar i distribution vatten	78	57	61	58
Investeringar i avledning spill- o dagvatten	169	133	139	146
Investeringar i behandling avlopp	26	23	39	64
Investeringar i biogas	19	15	74	37
Investeringar i återvinning/deponi	7	12	5	4
Investeringar i återvinningscentraler	6	6	22	9
Övriga investeringar	9	5	2	3





Ekonomisk sammanställning (tkr)	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	638 208	609 001	576 116	519 835
Resultat efter finansiella poster	29 642	35 429	4 530	21 474
Rörelsemarginal (%)	7,80%	9,50%	4,50%	8,10%
Balansomslutning	3 379 820	3 258 076	3 090 761	2 654 993
Soliditet (%)	11,50%	11,90%	12,50%	9,20%
Självfinansieringsgrad (%)	85%	49%	49%	52%
Medeltal anställda	248	236	221	206

Förändring av eget kapital (tkr)

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Ingående balans 2019-01-01	5 000	111	0	0	5 111
Överföring resultat föregående år	0	0	0	0	0
Utdelning	0	0	0	0	0
Erhållet aktieägartillskott	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0	0
Utgående balans 2019-12-31	5 000	111	0	0	5 111
Överföring resultat föregående år	0	0	0	0	0
Utdelning	0	0	0	0	0
Erhållet aktieägartillskott	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0	0
Utgående balans 2020-12-31	5000	111	0	0	5111

Förslag till resultatdisposition (tkr)

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel

Balanserade resultat	0
Årets resultat	0

disponeras så att:

i ny räkning överförs	0
-----------------------	---

k

RESULTATRÄKNING

	Not	2020	2019
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	3	638 208	609 001
Punktskatter		-6 226	-3 139
Övriga rörelseintäkter		20 405	17 371
Summa rörelsens intäkter	3,4	652 387	623 233
Rörelsens kostnader			
Köp av entreprenadtjänster	4	-87 502	-91 890
Övriga externa kostnader	4,5,7	-230 254	-213 615
Personalkostnader	6	-152 871	-136 078
Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar		-130 777	-122 541
Summa rörelsens kostnader		-601 404	-564 124
Rörelseresultat	3	50 983	59 109
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		199	331
Räntekostnader	8	-21 540	-24 011
Finansnetto		-21 341	-23 680
Resultat efter finansiella poster	3	29 642	35 429
Bokslutsdispositioner	9	-30 324	-35 911
Resultat före skatt		-682	-482
Skatt på årets resultat	10	682	482
Årets resultat		0	0

R

10

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR	Not	2020-12-31	2019-12-31
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
	11		
Byggnader/fastigheter och mark		458 102	482 328
Markinventarier, ledningsnät/anordning		1 936 828	1 749 598
Maskiner/inventarier o tekniska andra anläggningar		255 231	234 523
Pågående nyanläggning		325 880	292 490
Summa materiella anläggningstillgångar		2 976 041	2 758 939
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos förvaltning o företag i kommunkoncernen	12	216 044	316 044
Uppskjuten skattefordran	13	25 708	24 655
Övriga långfristiga fordringar	14	0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		241 752	340 699
Summa anläggningstillgångar		3 217 793	3 099 638
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		114 929	112 589
Fordringar koncernföretag	12	25 365	28 437
Skattefordringar		3 184	0
Övriga fordringar		0	0
Förutbetalda kostnader o upplupna intäkter	15	18 549	17 412
Summa kortfristiga fordringar		162 027	158 438
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		162 027	158 438
SUMMA TILLGÅNGAR		3 379 820	3 258 076

ke

BALANSRÄKNING, forts

EGET KAPITAL OCH SKULDER		2020-12-31	2019-12-31
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	16	5 000	5 000
Reservfond		111	111
Summa bundet eget kapital		5 111	5 111
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		0	0
Årets resultat		0	0
Summa fritt eget kapital	17	0	0
Summa eget kapital		5 111	5 111
Obeskattade reserver	9	488 234	488 234
Avsättningar	18	35 641	38 379
Långfristiga skulder			
Skuld Uppsala kommun		1 616 235	1 585 911
Övriga långfristiga skulder		586 027	554 263
Summa långfristiga skulder	19	2 202 262	2 140 174
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		62 091	62 837
Skuld till koncernföretag	19	315 942	359 682
Skuld koncernkonto	20	127 679	45 646
Skatteskuld		0	856
Övriga skulder		527	4 979
Upplupna kostnader o förutbetalda intäkter	21	142 333	112 178
Summa kortfristiga skulder		648 572	586 178
SUMMA SKULDER & EGET KAPITAL		3 379 820	3 258 076





KASSAFLÖDEANALYS

	2020-12-31	2019-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	50 983	59 109
Justering för poster, ej i kassaflödet		
- avskrivningar	130 777	122 541
- Realisationsvinster/- förluster vid försäljning/ utrangering av	801	6 931
- Avsättningar	688	675
- övriga ej kassapåverkande poster		
Ränteintäkter	199	199
Räntekostnader	-20 609	-20 661
Betald inkomstskatt	-9 746	-3 466
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	153 093	165 328
Förändringar i rörelsekapital		
Förändring av rörelsens fordringar	-417	-20 561
Förändring av rörelsens skulder	93 140	-12 772
Kassaflöde från den löpande verksamheten	245 816	131 995
Investeringsverksamhet		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-349 152	-277 901
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	472	439
Ökning(-) minskning(+) av övriga finansiella tillgångar	100 000	780
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-248 680	-276 682
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	300 000	550 000
Amortering av lån	-328 900	-450 000
Ökning(+) minskning(-) långfristiga skulder	31 764	44 687
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	2 864	144 687
Minskning/ökning av likvida medel	0	0
Likvida medel från årets början	0	0
Likvida medel vid periodens slut	0	0

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:1554) och BFNAR 2012:1 årsredovisning och koncernredovisning (K3). Uppsala Vatten och Avfalls AB:s taxefinansierade verksamhet för vatten och avlopp lyder under Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412). VA-verksamheten är ett s.k. naturligt monopol och lyder under nämnda speciallagstiftning. En allmän förutsättning är kommunallagens självkostnadsbegrepp samt att vattentjänstlagen anger att avgifterna inte får överskrida det som behövs för att täcka de kostnader som är nödvändiga för att ordna och driva VA-anläggningen. Dessa förutsättningar påverkar redovisningsprinciperna för Uppsala Vatten och Avfall AB generellt, utöver årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens principer, och kommenteras särskilt för vissa områden nedan.

Redovisningsprinciper är oförändrade mot föregående år.

Tydlig särredovisning

Bolagets verksamhet regleras strikt via lagar, exempelvis VA-lagstiftningen. Det innebär att de taxefinansierade monopolverksamheternas ekonomi måste vara tydligt särredovisad utifrån abonnenternas perspektiv, medan den konkurrensutsatta verksamheten redovisas enligt gängse redovisningsprinciper. Överskott av abonnenternas förutbetalda avgifter i monopolverksamheterna för VA och Avfall redovisas både som kort- och långfristig skuld i bolagets balansräkning och inte som en del av eget kapital.

Den taxefinansierade verksamhetens redovisning skall inte påverka resultaträkningen, utan uppkomna resultat i VA- eller Avfallsmonopolet regleras mot förutbetalda avgifter från abonnenterna. Det resultat som syns i bolagets resultaträkning skall därför enbart komma från den konkurrensutsatta verksamheten.

Koncerttillhörighet

Moderföretaget som upprättar koncernredovisningen i vilken Uppsala Vatten och Avfall AB ingår är Uppsala Stadshus AB (org.nr 556500-0642) med säte i Uppsala. Ägaren till moderföretaget för hela koncernen är Uppsala kommun (org.nr 212000-3005).

Hantering av överskott/underskott i monopolverksamheten

När avgiften över- eller understiger kostnaderna särredovisas dessa i balansräkningen under rubriken ”Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter” under kortfristiga skulder. Periodiseringen av avgifterna återläggs normalt de närmaste tre åren i samband med en taxesänkning eller att nödvändiga kostnadsökningar uppstår.

Fond för framtida investeringar

Överuttag kan även avsättas till en investeringsfond för framtida nyinvesteringar som gynnar hela taxekollektivet. Fonden löses upp i takt med kostnaderna, såsom avskrivningar, tas för den specifika investeringen.

Redovisning av anläggningsavgifter

Avgifter som avser att täcka direkta kostnader intäktsförs direkt över resultaträkningen. Den del av anläggningsavgiften som avser att täcka investeringen periodiseras och intäktsförs successivt och i takt med att investeringsutgiften kostnadsförs (avskrivningen).

R

Ne

Intäktsredovisning

Prissättning för försäljning av bolagets produkter och tjänster som bland annat regleras i VA-lagen sker med hänsyn till självkostnadsprincipen. Periodisering av debiterade taxebavgifter sker med beaktande av Redovisningsrådets rekommendation nr 11, Intäkter. Intäkter redovisas för den period de avser. Övriga intäkter och avgifter är marknadsmässiga och avser även intäkter från Hovgården och Biogasen.

Redovisning av leasingavtal

Uppsala Vatten och Avfall AB redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden. Avser hyra. Se not 5.

Ersättning till anställda efter avslutad anställning

Kortfristiga ersättningar utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester och betald sjukfrånvaro. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar vid uppsägning utgår om företaget beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

På Uppsala Vatten finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare utöver dessa avgifter. Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Deponifond

Mark som används för avfallshantering vid Hovgården ska återställas då verksamheten upphör. Avsättning har skett för fondering av medel för den framtida återställningen. Fonderingen är beräknad utifrån ett nuvärde på den bedömda framtida återställningskostnaden. Deponifonden löses upp vartefter återställningsarbetet utförs. Deponifondens storlek bedöms vara tillräckligt stor för att täcka den framtida återställningskostnaden.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna redovisas till anskaffningskostnad med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. Avskrivningar på anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens värde skrivs av linjärt över dess beräknade nyttjandeperiod med start månaden efter det att anläggningen tas i bruk.

R

Följande avskrivningstider tillämpas:

Fastigheter/byggnader	10-50 år	
<i>specifikation komponentindelning</i>	<i>stomme</i>	<i>40-50 år</i>
	<i>elinstallationer</i>	<i>25 år</i>
	<i>VVS</i>	<i>10-20 år</i>
Markanläggningar	10-50 år	
Markinventarier inklusive ledningsnät 1)	10-70 år	
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-30 år	
Fordon	5-10 år	
Övriga inventarier	3-10 år	

1) Ledningsnät och biogasanläggningen omfattas skattemässigt av inventariereglererna.

Anläggningstillgångarnas redovisade värde prövas löpande beträffande eventuellt nedskrivningsbehov. Vid händelser eller ändrade förutsättningar som indikerar att det bokförda värdet överstiger återvinningsvärdet skrivs anläggningstillgången ned till återvinningsvärdet. Nedskrivningen redovisas i resultaträkningen. Materiella anläggningstillgångar inom va-verksamheten, som lyder under lagen om allmänna vattentjänster, nedskrivningsprövas inte.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Uppsala Vatten och Avfall AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar

Kundfordringar tas upp i balansräkningen när faktura har skickats. Kundfordringar redovisas till ett belopp som förväntas inflyta efter avdrag för osäkra fordringar som bedömts individuellt. Kundfordrans förväntade löptid är kort, varför värdet redovisas till nominellt belopp utan diskontering.

Låneskulder och leverantörsskulder

Leverantörsskuld tas upp i balansräkningen när faktura har erhållits. Låneskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas. Kortfristiga leverantörsskulder redovisas till anskaffningsvärde.

✍

✍

Inkomstskatt

Redovisad aktuell skatt innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, uppskjuten skatt och justeringar avseende tidigare års aktuella skatt. Värdering av samtliga skatteskulder och skattefordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas. För poster som redovisas i resultaträkningen redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning. Se not 10 och not 12.

Skatter redovisas i resultaträkningen förutom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital. I sådana fall redovisas även skatteeffekten i eget kapital.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Företaget nuvärdesberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader. Den ökning av avsättningen som beror på att tid förflyter redovisas som övrig kostnad.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Lämnade och mottagna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Offentliga bidrag

Uppsala Vatten och Avfall AB erhåller offentliga bidrag som är förenade med krav på framtida prestation. Dessa erhålls i förskott och redovisas då som skuld. I takt med att villkoren uppfylls reduceras skulden och en Övrig intäkt redovisas.

Ett offentligt bidrag som inte är förenat med krav på framtida prestation redovisas som Övrig intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts.

Ett offentligt bidrag som hänför sig till förvärv av en anläggningstillgång, redovisas som en förutbetalad intäkt. Denna post löses upp linjärt över tillgångens nyttjandeperiod och redovisas då som en intäkt i posten Övriga intäkter.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- och utbetalningar.

Definition av nyckeltal

- Soliditet: justerat eget kapital/totala tillgångar
- Rörelsemarginal: rörelseresultatet/nettoomsättningen
- Självfinsieringsgrad: investeringar finansierade via egna medel

R

Ne

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Uppsala Vatten och Avfall AB gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

Skadestånd och juridiska processer

Skadestånd, exempelvis vid skyfall, bedöms vid uppkomst och löpande över utbetalningstid. Om bolaget är involverad juridiska processer uppskattas inte motparts rättegångskostnad.

Not 3 Rörelsens intäkter mm	2020	2019
VA-verksamheten	386 299	371 167
varav avsättning brukningsavgiftsfond	-38 259	0
varav upplösning investeringsfond	3 705	3 705
varav avsättning anläggningsfond	-40 730	-43 425
Avfallsverksamheten	266 088	252 066
varav upplösning hushållsavfallsavgifter	21 014	5 861
varav upplösning investeringsbidragsfond	2 740	2 913
Summa intäkter	652 387	623 233
Rörelseresultat		
VA-verksamheten	32 743	43 978
Avfallsverksamheten	18 240	15 131
	50 983	59 109
Resultat efter finansiella poster		
VA-verksamheten	11 610	20 500
Avfallsverksamheten	18 032	14 929
	29 642	35 429

Not 4 Uppgift om inköp och

försäljning inom Kommunkoncernen	2020	2019
Försäljning	15%	14%
Inköp	6%	6%

Not 5 Revisorers arvode

Revisionsuppdrag:	2020	2019
Ernst & Young	0	0
PWC	250	169
KPMG	0	70
Lekmannarevisorer	22	30
Summa revisionsuppdrag	272	269





Skatterådgivning:

Ernst & Young	72	92
PWC	0	82

Övriga tjänster:

Ernst & Young	0	0
PWC	353	534

Summa arvode 697 977

Not 6 Antal anställda, sjukfrånvaro, löner, andra ersättningar och sociala avgifter

	2020	2019
Antal anställda	248	236
varav kvinnor	90	81
varav män	158	155

Löner och sociala avgifter

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelse, VD och övriga anställda i tkr. Styrelsen består av 4 kvinnor och 7 män. Företagsledningen består av 5 kvinnor och 6 män.

<i>Löner och andra ersättningar</i>	2020	2019
Styrelse och verkställande direktör	1 699	1 727
Övriga anställda	118 995	105 944
Totalt	120 694	107 671

Pensions- och övriga sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	263	262
Pensionskostnader för övriga anställda	8 477	7 533
Övriga sociala kostnader enligt lag och avtal	37 429	33 887
Totalt	46 169	41 682

VD har från sin sida en uppsägningstid om 6 månader mot bolaget. Vid uppsägning från bolagets sida är uppsägningstiden 6 månader samt utgår 12 månaders omställningsersättning.

Avgångsvederlag belastar årets resultat med 0 tkr.

Not 7 Operationella leasingavtal

	2020	2019
Kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal	7 340	6 249
Framtida minimileaseavgifter avseende ej uppsägningsbara operationella leasingavtal:		
Ska betalas inom 1 år	7 650	7 000
Ska betalas inom 1-5 år	32 000	28 000
Ska betalas senare än 5 år	0	0

R

W

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter	2020	2019
Räntekostnader till koncernföretag, inkl kostnad checkräkning	21 466	23 976
Övriga räntekostnader	74	35
Totala räntekostnader	21 540	24 011

Not 9 Bokslutsdispositioner	2020	2019
Överavskrivningar, maskiner och inventarier		
Lämnat koncernbidrag	30 324	35 911
Erhållet koncernbidrag		
Summa bokslutsdispositioner	30 324	35 911

Not 10 Skatt på årets resultat	2020	2019
Aktuell skatt på årets resultat	-549	-558
Aktuell skatt hänförlig till tidigare år	178	0
Uppskjuten skatt på årets resultat	1 053	1 040
Uppskjuten skatt hänförlig till tidigare år	0	0
Summa redovisad skatt	682	482

Redovisat resultat före skatt	-682	-482
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (21,4% år 2020 och år 2019):	146	103
Skatteeffekt av:		
Ej avdragsgilla kostnader	-394	-374
Ej skattepliktiga intäkter	793	793
Aktuell skatt åter från tidigare år	178	0
Uppskjuten skatt hänförlig till tidigare år	0	0
Skatteeffekt pga av förändring av skattesats	-41	-40
Redovisad aktuell skatt	682	482

Not 11 Materiella anläggningstillgångar	2020	2019
Fastigheter och byggnader		
Ingående anskaffningsvärde	791 741	777 543
Omklassificering	5 510	14 198
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	797 251	791 741
Ingående avskrivningar	-349 843	-321 246
Årets avskrivningar	-28 862	-28 596
Utgående ackumulerade avskrivningar	-378 705	-349 842
Utgående redovisat värde 1)	418 546	441 899

k

k

Mark och markanläggningar

Ingående anskaffningsvärde	52 575	25 978
Omklassificering	705	26 597
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	53 280	52 575
Ingående avskrivningar	-12 146	-10 693
Årets avskrivningar	-1 578	-1 453
Utgående ackumulerade avskrivningar	-13 724	-12 146
Utgående redovisat värde 1)	39 556	40 429

Pågående nyanläggning

Ingående anskaffningsvärde	292 490	335 154
Årets nyanskaffning	349 152	277 901
Omklassificering	-315 762	-320 565
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	325 880	292 490

Markinventarier, ledningsnät/anordning

Ingående anskaffningsvärde	2 208 643	2 001 173
Omklassificering	260 464	222 518
Utrangering	-3 687	-15 048
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 465 420	2 208 643
Ingående avskrivningar	-459 045	-398 886
Årets avskrivningar	-71 982	-67 837
Utrangering	2 435	7 678
Utgående ackumulerade avskrivningar	-528 592	-459 045
Utgående redovisat värde 2)	1 936 828	1 749 598

Maskiner/inventarier o andra tekniska anläggning

	2020	2019
Ingående anskaffningsvärde	347 949	292 680
Omklassificering	49 084	57 251
Utrangering	-7 690	-1 982
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	389 343	347 949
Ingående avskrivningar	-113 426	-90 754
Årets avskrivningar	-28 355	-24 654
Utrangering	7 669	1 982
Utgående ackumulerade avskrivningar	-134 112	-113 426
Utgående redovisat värde 2)	255 231	234 523

1) Taxeringsvärde på mark/byggnad ej åsatt

2) Biogasanläggningen klassificeras som inventarie, totalt kvarvarande anskaffningsvärde 224 230 tkr varav årets anskaffning uppgår till 19 164 tkr och ackumulerade avskrivningar är - 68 735 tkr. Restvärdet per 201231 är 155 495 tkr.

Not 12 Fordringar hos koncernbolag/kommunen

	2020	2019
Ingående saldo	344 481	342 023
Tillkommande/avgående fordringar, netto	-100 629	2 458
Amorteringar/avgående fordringar	0	0
Summa utgående fordringar	243 852	344 481





Not 13 Uppskjutna skattefordringar	2020	2019
Ingående saldo	24 655	23 615
Tillkommande skattefordringar	1 053	1 040
Återförda skattefordringar	0	0
	<u>25 708</u>	<u>24 655</u>

Se även not 10 Skatt på årets resultat.

Not 14 Andra långfristiga fordringar	2020	2019
Ingående saldo, deposition Energi Sverige AB	0	780
Avgående fordringar, deposition Energi Sverige AB	0	-780
Summa andra långfristiga fordringar	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2020	2019
Förutbetalda hyror	1 917	1 568
Övriga förutbetalda kostnader	3 315	3 816
Upplupna intäkter	13 317	12 028
Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	<u>18 549</u>	<u>17 412</u>

Not 16 Antal aktier och kvotvärde	Antal aktier	Kvotvärde (tkr)
Antal A-aktier	5 000	5 000

Not 17 Förslag till resultatdisposition (kr)

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel

	2020	2019
Balanserade resultat	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0

disponeras så att:

i ny räkning överföres	0	0
------------------------	----------	----------

Not 18 Avsättningar	2020	2019
Avsättningar för skatter, ej uppskjuten skatt	549	3 975
Deponifond Hovgårdens avfallsanläggning	35 092	34 404
	<u>35 641</u>	<u>38 379</u>

Saldot ökar i takt med beräknad diskonteringsränta 688 tkr år 2020. Avsättning motsvaras av ett framtida åtagande att återställa deponin.

R

ke

Not 19 Långfristiga skulder		2020	2019
Kommuninternt lån VA	1)	1 850 000	1 878 900
Kommuninternt lån Avfall	1)	0	0
Skulder, USAB		66 235	35 911
Förutbetalda anläggningsavgifter		483 179	442 449
Investeringsfond (VA)		48 697	52 402
Investeringsbidragsfond (Avfall)		54 151	59 411
Summa långfristiga skulder		2 502 262	2 469 073

Spec not 19 - Förfallotid skulder		2020	2019
Förfaller mellan 0 och 1 år efter balansdagen			
Skulder till kommunen	1)	300 000	328 900
Övriga skulder		0	0
Totalt		300 000	328 900

Förfaller mellan 2 och 5 år efter balansdagen			
Skulder till kommunen		1 250 000	1 350 000
Övriga skulder		0	0
Totalt		1 250 000	1 350 000

Förfaller senare än 5 år efter balansdagen		2020	2019
Skulder till kommunen		300 000	200 000
Övriga skulder		586 027	554 263
Totalt		886 027	754 263

1) 300 000 tkr ligger som kort skuld till koncernföretag i balansräkningen, år 2020

Bolaget använder sig inte av finansiella instrument (Derivat) i sin kredithantering. Avsikten är att förnya krediterna efter slutförfalldagen. Alla lån är med fast ränta. Den genomsnittliga räntan är vid årsskiftet 1,09 % (1,26 %). Den genomsnittliga räntan är vid årsskiftet 1,09 % (1,26 %). Den genomsnittliga kapitalbindningstiden är 3,10 år (2,92 år).

Not 20 Checkräkningskredit		2020	2019
Beviljad kredit		200 000	200 000
Utnyttjad kredit		-127 679	-45 646
Totalt utnyttjad kredit		72 321	154 354

k

ke

**Not 21 Upplupna kostnader
och förutbetalda intäkter**

	2020	2019
Upplupna semesterlöner	5 615	5 290
Upplupna sociala avgifter	2 285	1 662
Upplupna lönekostnader	1 657	0
Förutbetalda brukningsavgifter	38 259	0
Förutbetalda hushållsavfallsavgifter	29 319	50 333
Övriga upplupna kostnader o förutbetalda intäkter	65 198	54 893
Summa upplupna kostnader o förutbetalda intäkter	142 333	112 178

Not 22 Väsentliga händelser efter balansdagen

Inga väsentliga händelser har rapporterats efter balansdagen.

B

lv

Uppsala den 18/2 2021



Rafael Waters
Ordförande



Bengt Fladvad
1:e vice ordförande



Lars Harlin
2:e vice ordförande



Berit Eriksson



Natalie Burén



Jacob Johnson



Christer Lydig



Johan Ulin




Karin Haggård



Gabriel Hübinette

Thea Blom

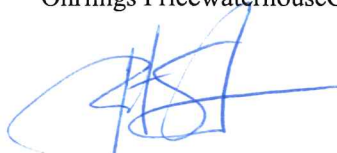


Sigrid De Geyter
VD



Vår revisionsberättelse har avgivits den 25/2 2021.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Peter Söderman
Auktoriserad revisor,
huvudansvarig revisor



Niclas Bergenmo
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Uppsala Vatten och Avfall AB, org.nr 556025-0051

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Uppsala Vatten och Avfall AB för år 2020.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Uppsala Vatten och Avfall ABs finansiella ställning per den 31 december 2020 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 för Uppsala Vatten och Avfall AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Uppsala Vatten och Avfall AB enligt god revisorssed 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 misstag.

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. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Uppsala Vatten och Avfall AB för år 2020 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Uppsala Vatten och Avfall 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 som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

✚



En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Uppsala den 25 februari 2021

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'PS', written over a horizontal line.

Peter Söderman
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'NB', written over a horizontal line.

Niclas Bergenmo
Auktoriserad revisor