

Årsredovisning 2014



UPPSALA VATTEN

AFFÄRSIDÉ

Uppsala Vatten och Avfall AB ska, genom att vara en av de ledande aktörerna i Sverige, ge kommunens hushåll och företag högkvalitativa tjänster inom VA och avfallshantering som ska kännetecknas av kvalitet, pålitlighet och effektivt hushållande av resurser.

VISION

Hållbar utveckling vår mission.

INNEHÅLL

Vd har ordet.....	4
Ägardirektiv	4
Vatten och avlopp.....	6
Avfall och återvinning	10
Personal	14
Ekonomi	16
Taxestatistik	18
Förvaltningsberättelse.....	20
Resultaträkning.....	23
Balansräkning.....	24
Kassaflödesanalys.....	25
Tilläggsupplysningar och noter.....	26
Revisionberättelse	32
Granskningsrapport	33
Styrelse och ledning.....	34
Organisation	35

Hållbar utveckling vår mission

Uppsala Vattens vision lyder som ovan och sammanfattar väl vårt arbete med att bidra till ett bättre Uppsala.

Att värna och vårda Uppsalas goda förutsättningar för frisk luft, rent vatten och en giffri miljö, samtidigt som den snabba tillväxten ställer stora krav på utvecklingen av såväl VA- som avfallstjänster, är en utmaning i vårt dagliga arbete.

Under det gångna året har bolaget väl uppfyllt de krav som myndigheter, kommunmedborgare och ägare ställt på bolaget. Det är med stor glädje och tillfredsställelse jag konstaterar att vi tillsammans med egen personal, konsulter och entreprenörer kunnat leva upp till våra kärnvärden som engagerade, kompetenta och pålitliga.

Under året fastställdes den nya renhållningsordningen, vilken fokuserar på energi- och resurshushållning. Den nya renhållningsordningen tillsammans med regeringens

vilja att omfördela ansvaret för tidningar och förpackningar väcker förhoppningar om att vi kan skapa en tydligare rollfördelning och nå en ökad användning av restprodukter från hushållsavfallet.

Vårt ansvar för avfallshanteringen består inte bara av vår monopolverksamhet, insamlingen av hushållsavfall, utan även behandlingen av organiskt och annat avfall. Verksamheten på biogasanläggningen och på Hovgårdens återvinningsanläggning har en fortsatt positiv utveckling vilket medför en ökad energi- och materialåtervinning.

Den under året införda insamlingen av fett och textilier på våra återvinningscentraler har inte bara väckt positiv respons i Uppsala utan även övriga Sverige följer detta arbete med stort intresse.

ÄGARDIREKTIVEN ÄR VERKSTÄLLDA

Ägarens krav på bolaget

Uppsala Vatten och Avfall AB är, enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster, huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Uppsala kommun. Bolaget tillgodoser inom av kommunfullmäktige fastställt verksamhetsområde fastigheternas behov av vattenförsörjning och avlopp.

Bolaget utarbetar, för beslut i kommunfullmäktige, förslag till bestämmelser för brukande av den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Uppsala kommun (ABVA) och föreskrifter om taxa för brukande av den allmänna anläggningen samt förslag till verksamhetsområde. Bolaget är kommunens kompetensresurs avseende förvaltning av kommunens yt- och grundvattenresurser.

Uppsala Vatten och Avfall AB svarar enligt 15 kap. miljöbalken för de delar av avfallshanteringen som åvilar kommunen. Bolaget

äger, driver och utvecklar även kommunens anläggningar för biogasverksamhet och Hovgårdens avfallsanläggning.

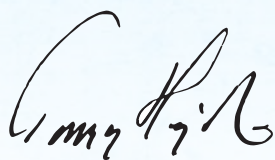
Bolaget medverkar, i samverkan med kommunala och externa aktörer, till att biogasproduktionen i Uppsala kommun optimeras.

Bolaget utarbetar, för beslut i kommunfullmäktige, förslag till renhållningsordning och avfallsplan samt förslag till taxa för hushållsavfallstjänster. Bolaget är kommunens kompetensresurs avseende avfallsverksamhet.

Bolaget medverkar aktivt i samhällsplaneringen och deltar i Mälarens Vattenvårdsförbundsprojekt "Mälaren – en sjö för miljoner".

Bolaget verkar för värdeskapande samarbeten med andra bolag inom stadshuskoncernen.

VA-verksamheten har under 2014 präglats av den fortsatta expansiva utvecklingen av Uppsala kommun. Investeringsnivån för utbyggnaden av ledningsnätet har varit högre än något år tidigare och under året har framför allt utbyggnad skett i Gunsta-Länna och Jälla. 2014 innebar också att planering påbörjades inför bygget av Södra staden med 20 000 lägenheter. Detta innebär omfattande behov av ny infrastruktur som ska planeras med hänsyn till befintlig vattenförsörjning och stora naturvärden.



Tommy Högström
Vd

Bolaget arbetar med energieffektivisering och stödjer systematiskt tillämpning av ny energiteknik, energisnåla uppvärmningslösningar och materialval med hög miljöprestanda.

Avkastningskrav

Monopolverksamheter (VA-verksamheten och delar av avfallsverksamheten): Tjänsterna prissätts så att resultatet över tiden är noll.

Konkurrensutsatta verksamheter (däribland Hovgårdens avfallsanläggning och biogasverksamheten): Det egna kapitalet ska långsiktigt vara reellt intakt, d.v.s. stiga i takt med inflationen.



Ett år med många utmaningar

Intensivt arbete, omfattande undersökningar och långsiktigt arbete inför stadens kommande expansion präglade året för VA-verksamheterna.

Produktion av dricksvatten

Under 2014 producerades 17,1 miljoner m³ dricksvatten, vilket är en minskning med 11 % jämfört med 2013, och den debiterade mängden var 14,4 miljoner m³, vilket är oförändrat jämfört med 2013. Den diskrepans vi tidigare sett mellan mängden producerat och mängden sålt vatten har minskat under året, tack vare ett effektivt arbete med läcksökning och andra åtgärder.

Under 2014 fortsatte arbetet med att bygga om vattenverket i Björklinge för att minska hårdheten på dricksvattnet. Membranfilter togs i drift i augusti, med ett mjukare vatten som följd.

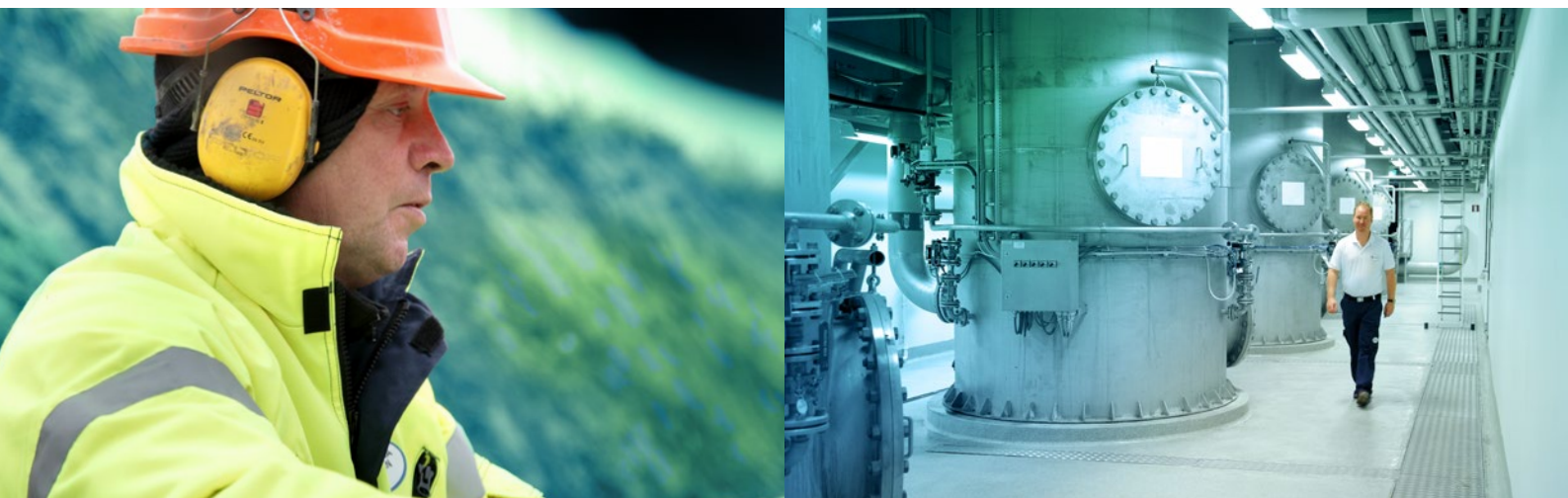
Under slutet på året började ombyggnationen av Bäcklösa vattenverk i syfte att kunna behandla vattnet från de brunnar som tagits ur drift på grund av förekomsten av perfluorerade ämnen. Det kontaminerade vattnet kommer efter ombyggnationen att ledas in i

vattenverket i en särskild ledning, och behandlas med aktivt kol-filtrering.

Vi har fortsatt med den funktionsanalys av Uppsalaåsen som bland annat ska leda till en driftstrategi som på bästa sätt beaktar grundvattnets kvalitet och kapacitet. Arbete i form av olika provtagningar och kartläggningar har genomförts, för att ge underlag till att upprätta en tredimensionell matematisk modell över åsen.

Behandling av avloppsvatten

Avloppsmängden under året var normal trots stor nederbörd. Sammanlagt behandlades 20,2 miljoner m³ avloppsvatten, en minskning med 1 miljon m³ jämfört med föregående år. Utsläppen av fosfor var under 2014 lägre än någonsin tidigare, totalt 1,7 ton. Avskiljningen av kväve vid Kungsängsverket uppgick till 77 %. Utsläppsvillkoren för reningsverken uppfylldes med god marginal.



Under året har fortsatta åtgärder för att motverka lukt från ledningsnätet vidtagits. Kompletterande provtagningar till utredningen om förekomst och spridning av lukt från Kungsängsverket har genomförts.

Ökad användning av avloppsslam i jordbruket

Avloppsslammet från Kungsängsverket är sedan 2013 certifierat som återvunnen växtnäring. Under hösten har fyra och en halv månads slamproduktion levererats för användning inom jordbruket efter att lagrats under minst sex månader. Vår målsättning är att 4–6 månaders slamproduktion årligen ska avsättas till jordbruket under de närmaste åren. Resterande mängd används vid täckning av avslutade deponiområden på Hovgårdens avfallsanläggning.

Under året har vi genom så kallat uppströmsarbete kontaktat olika verksamhetsutövare, bland annat läkemedelsföretag och tandvårdsverksamheter, samt genomfört en stor kampanj riktad mot främst hushållen med information om vikten av att minimera skadliga ämnen till avloppsvattnet.

Minskad energianvändning på anläggningarna

Energianvändningen vid våra vatten- och avloppsanläggningar har minskat något jämfört med 2013. Den

lägre produktionen av dricksvatten har medfört att elförbrukningen vid vattenverken har sjunkit med 5 %. Vid Grånby vattenverk har också en överdimensionerad och energikrävande luftavfuktare ersatts med tre mindre avfuktare med sammanlagt avsevärt mindre energiförbrukning. Ombyggnaden av värme- och ventilations-systemet vid vattenlaboratoriet i början av året har minskat behovet av energi för uppvärmning med 35 %. En försöksanläggning för produktion av solex har beställts till reningsverket i Björklinge. Installationen görs under första kvartalet 2015.

Högt tryck på ledningsnätet

Den höga investeringstakten vad gäller utbyggnad av ledningsnätet fortsatte under året, med flera stora anläggningsprojekt runt om i kommunen, varav utbyggnaden av vatten- och avloppsledning mellan Gunsta och Länna är det mest omfattande. Avloppsledningen mellan Gunsta och Uppsala togs i drift under augusti. Det nedlagda reningsverket i Gunsta kommer att rivas.

Kommunens planer att utveckla Rosendal- och Ulleråkersområdet ställer stora krav på oss som VA-huvudman, och vi har under året med hjälp av modellstudier utrett vilka kompletteringar av ledningsnäten som kommer att behövas i framtiden.



Fortsatt arbete med utbyggnaden av lokala ledningsnät skedde också i Jälla, Sala Backe och Skölsta.

I slutet av september uppstod en läcka på en stor vattenledning vid von Bahrska häcken. Den akuta avstängningen av ledningen orsakade en kraftig tryckstöt som gav upphov till ett antal ytterligare läckor. Ett kvarter i Nyby blev under en kortare period utan vatten. För att minimera effekterna hos andra abonnenter i form av lågt tryck, främst i Gamla Uppsala, togs reservvattenverket i Galgbacken i drift i 12 timmar. Tack vare omfattande insatser i det akuta skedet samt tidig information till allmänheten fick vi mycket få klagomål om avbrott i vattenleveransen eller lågt tryck.

Utredning av dagvattenanläggningar

Vi har under året genomfört omfattande provtagningar vid en av våra dagvattendammar. Resultatet visar att dammens reningsfunktion är god. Arbete påbörjades under året med att ta fram skötselprogram för samtliga dagvattenanläggningar.

Fakta – vatten & avlopp

Under 2014 producerades 17,1 milj. m³ dricksvatten.

Under 2014 behandlades 20,2 milj. m³ avloppsvatten.



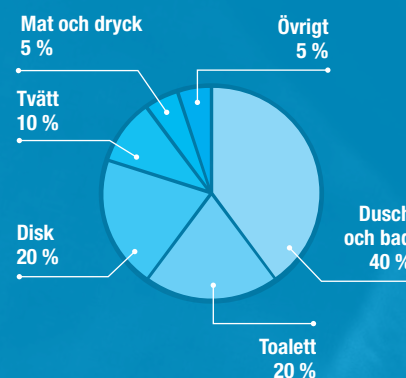
Avgift – vatten & avlopp

I Uppsala kostar en kubikmeter vatten cirka 30 kr. Så här fördelas kostnaden:

Vattenproduktion 10 kr
Distribution 5:00 kr
Avledning 4:50 kr
Avloppsrening 10:50 kr

Vattenförbrukning

Varje Uppsalabo använder i snitt 148 liter vatten om dagen. Så här fördelas vattenförbrukningen:



Nyckeltal och verksamhetsmätt

	ENHET	2014 BOKSLUT	2013 BOKSLUT	2012 BOKSLUT
Antal anslutna	i tusental	186	184	181
VATTEN				
Försåld vattenmängd	miljoner m ³	14,4	14,4	14,3
Producerad vattenmängd	miljoner m ³	17,1	19,2	19,4
Vattenförbrukning till hushållen	liter/person och dygn	148	149	152
Energiförbrukning – producerat vatten	kWh/producerat m ³	0,77	0,73	0,69
Energiförbrukning – distribuerat vatten	kWh/m ledning	1,0	1,1	1,0
Dricksvattenkvalitet:				
– mikrobiologiska vattenprover	otjänliga prov/totalt antal prov	1/837	0/889	5/852
– kemiska vattenprover	otjänliga prov/totalt antal prov	0/643	1/642	2/618
AVLOPP				
Behandlad avloppsvattenmängd	miljoner m ³	20,2	21,2	23,2
Tillskottsvatten till reningsverk	% total mängd	36	38	44
Energiförbrukning – behandlat avloppsvatten	kWh/behandlad m ³	0,70	0,70	0,67
Energiförbrukning – avledning spillvatten	kWh/m ledning	2,9	3,0	3,2
Behandlingsresultat avlopp:				
– organiskt material (BOD ₅)	prov över riktvärde/totalt antal prov	2/199	4/200	3/215
– kemiskt material (fosfor)	prov över riktvärde/totalt antal prov	1/252	5/253	7/271
– fosforutsläpp till recipient	ton/år	1,7	2,6	2,9



Ett år då vi tog avstamp för de kommande åren

Under 2014 fastställde kommunfullmäktige avfallsplanen som pekar ut riktningen för de kommande åtta åren. Återanvändningen planeras öka och gårdagens avfall bli nya varor för någon annan.

Insamling av hushållsavfall

Insamlingen av säck- och kärlavfall har fungerat bra, med få störningar mot kunderna och få uteblivna hämtningar. Under 2014 utfördes 1 934 655 hämtningar och 1 353 av dessa (0,07 %) anmäldes som uteblivna.

Bolaget har under året upphandlat och tecknat nytt avtal med Reno Norden som kommer att ta över hämtningen av säck- och kärlavfall i östra distriktet, distrikt C, med start hösten 2015. Vi upphandlade också ny entreprenad på slamtömningen. Detta sätter igång i mars 2015, och innebär en hopslagning av våra två tidigare tömningsdistrikt. Förändringen medför att kunderna nu kommer att få veckohämtning till skillnad från tidigare månadshämtning respektive hämtning var fjortonde dag.

Arbetet med arbetsmiljöfrågor fortsätter, och vi jobbar med att hitta tekniska lösningar för att minska manuell belastning vid hämtning av avfall. Bland annat utförde vi en studie för att undersöka möjligheten att använda en vinsch vid dragning av slang i samband med tömning av slam från enskilt avlopp, och vi diskuterar också möjligheten att hitta kärldragare för att dra kärl för hushållsavfall.

Högre andel uppgraderad fordonsgas

Under 2014 producerades 41 000 ton biogödsel vid vår biogasanläggning vid Kungsängens gård, en mängd som motsvarar 123 000 kg konstgödsel, samt 4 700 000 Nm³ biogas, vilket motsvarar dieselmängden i cirka 300 tankbilar. I mars driftsattes den nya gasreningen vilket möjliggjorde att all producerad gas nu kan uppgraderas till fordonsgas, och behovet att köpa in



naturgas minskade. Dock kvarstår vissa intrimningsproblem och reningsanläggningen fungerar ännu inte till full kapacitet.

Mottagningen av substrat i form av matavfall från Stockholms stad upphörde, men tillgången på råvara är fortfarande god. Vi ser en något ökad råvaruvolym från befintliga leverantörer, till följd av en ökad insamlingsgrad i de olika kommunerna. Nytt avtal tecknades med Östhammars kommun, med start 2015, och vi förnyade vårt avtal med Sigtuna kommun.

Under året installerades en ny bufferttank för mellanlagring av substrat, som underlättar framtida drift.

Året på återvinningscentralerna

Under 2014 har vi samlat in 27 316 ton grovavfall på våra återvinningscentraler, en ökning med 115 ton jämfört med år 2013. Besöksräknarna som installerades under 2013 vittnar om 528 807 besök, vilket ger en snittvolym på 51,7 kg avfall per besök.

I maj lanserades den nya insamlingen av textilier, en påtaglig förenkling för kunderna då vi nu tar emot såväl hela och rena som trasiga och smutsiga textilier

i en och samma fraktion. Textilerna sorteras sedan till återanvändning och återvinning. Sedan starten i maj samlades 197 195 kg textilier in, en ökning med 138 % jämfört med samma period 2013.

En annan nyhet var insamlingen av matfett som startade i oktober, i syfte att minska avloppsstopp på grund av nerspolat fett samt möjliggöra till återvinning till nya produkter, exempelvis plast och gummi. Insamlingen har gått över förväntan och vi samlade in 1 400 kg matfett under slutet av året.

Mobil insamling av farligt avfall

Den nya mobila insamlingen av farligt avfall sattes igång, för att underlätta för hushållen att lämna in sitt farliga avfall samt för att minska mängden farligt avfall som hanteras felaktigt. 18 hållplatser runtom i kommunen samt i centrum besöktes vid ett tillfälle på våren och ett på hösten. 4 204 kg avfall lämnades in av 349 besökare, ett snitt på 12 kg per person.

Utökat tillstånd för Hovgården

Sluttäckningen av deponin på Hovgården fortgick enligt plan, med terrassering och tillhörande arbete. Under hösten fick vi ändringstillstånd för verksamheten vilket



gör att vi kan ta emot och bereda större mängder avfall, och därigenom trygga möjligheten att hantera Uppsalas framtida expansion. En ny avfallsberedningsyta etablerades som följd av detta.

Fastställd renhållningsordning

Renhållningsordningen fastställdes i april och vi har påbörjat arbetet med förverkligande av målen. Arbetet med att ta fram den nya renhållningsordningen har varit omfattande, med ett aktivt fokus på förankring och delaktighet. Vi ser att det kommer att krävas ansträngningar för att nå de uppsatta målen.

Den under hösten ny tillträdde regeringen deklarerade i regeringsförklaringen att kommunerna ska ta över insamlingsansvaret för producentansvarsavfall. Några närmare detaljer i denna fråga har dock inte presenterats.

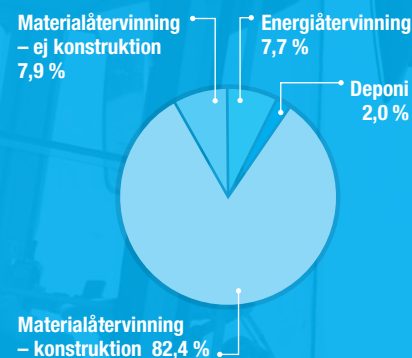
Satsning på informationsarbete

Det tvååriga informationsprojektet Sorteringskvalitet i Gottsunda fortgick och avslutades under året. Projektets syfte var att med hjälp av omfattande informationsinsatser, under en begränsad tid, förbättra kvaliteten på det insamlade hushållsavfallet. Bland årets insatser fanns dörrknackning, besök i skolor och andra verksamheter samt andra riktade informationsinsatser. Resultaten visar att kunderna är positiva och att deras upplevda kunskapsnivå har ökat, men det är osäkert huruvida sorteringsresultaten har förbättrats.

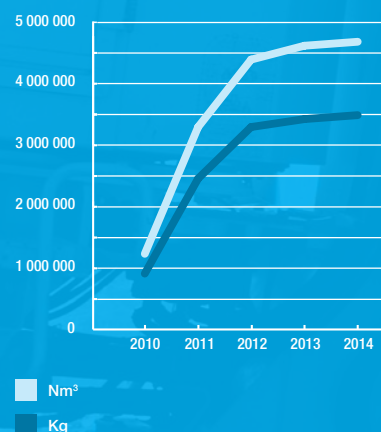
Bolaget inledde ett samarbete med Ikea Uppsala för att tillsammans informera om nyttan med källsortering. Samarbetet fortgår under 2015.

Behandlingsmetoder – Hovgården

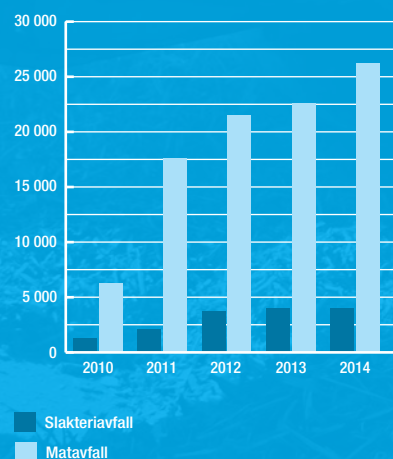
Så här fördelas behandlingsmetoderna:



Gasproduktion Nm³



Biogasråvaror



Nyckeltal och verksamhetsmått

		2014	2013	2012
Invånarantal per 31 december		207 362	205 199	202 265

NYCKELTAL

	ENHET	2014 BOKSLUT	2013 BOKSLUT	2012 BOKSLUT
Hushållsavfall exkl. slam/latrin	kg/invånare	347,2	350,5	345,4
Brännbart avfall	kg/invånare	164,5	170,6	178,2
Kompost- och livsmedelsavfall	kg/invånare	47,4	44,0	37,6
Grovavfall (ÅVC)	kg/invånare	132,8	132,7	127,1
Farligt avfall från hushållen	kg/invånare	2,5	3,3	2,6
Kostnad för hämtning och behandling av hushållsavfall	kr/invånare	538	519	521

VERKSAMHET

Beskrivning av verksamhet	MÅTT	2014 BOKSLUT	2013 BOKSLUT	2012 BOKSLUT
Insamling hushållsavfall (exkl. slam/latrin)	Ton	71 447	71 929	69 990
Farligt avfall	Ton	1 258	1 417	1 196
Deponering	Ton	3 861	3 289	2 885
Materialåtervinning, konstruktion	Ton	158 998	246 170	190 430
Materialåtervinning	Ton	15 211	8 837	12 749
Energiutvinning	Ton	59 230	73 950	84 762
Kompost/rötning	Ton	43 314	42 603	38 277
Gasproduktion/rågas vid biogasanläggningen	MWh	28 677	28 888	28 600

Ett år i rörelse

Att vara en attraktiv arbetsgivare är ett av bolagets viktigaste mål. Det är en förutsättning för att kunna rekrytera nya duktiga medarbetare men också för att behålla den kompetens vi redan har. Under året har fokus legat på att rekrytera och säkra kompetens inför en växande och skiftande verksamhet.

Stor vikt vid rekrytering

Uppsala Vatten har under året arbetat aktivt med att rekrytera ny kompetens. För att möta ökade och mer komplexa arbetsuppgifter samt säkra en kompetensöverföring vid kommande pensionsavgångar har vi stärkt upp över hela bolaget. Särskilt har det rekryterats nya projektledare och ingenjörer av olika slag.

Under året gick 4 medarbetare i pension, och efterträdare har rekryterats till samtliga avgångar. Antalet medarbetare har ökat med 7 stycken och den totala personalomsättningen var 9,6 % under året.

Bolaget är fortsatt en populär arbetsgivare – under året har vi fått många förfrågningar om examensarbete, sommarjobb och praktikplatser. Under sommaren erbjöds ett 25-tal ungdomar sommarjobb, och vi har kunnat erbjuda flera platser till studenter med examensarbeten och behov av praktik. Vi är glada och stolta över att se ett antal av dessa stanna kvar hos oss i anställning.

Fortsatt arbete med chefsutveckling

Arbetet med chefsutveckling fortsätter. Under året har fokus lagts på att utveckla löneprocessen samt att utbilda alla chefer i hur man hanterar psykisk ohälsa på arbetsplatsen. Detta arbete är en del i ett långsiktigt arbete med att utveckla chefsrollen.

Tre våningar blev två

I början på året genomfördes en flytt på kontoret i Fyrislund. Från att ha suttit utspridda på tre våningsplan sitter nu samtliga medarbetare på två. Detta innebar en större sammanhållning och ett större socialt utbyte. En annan uppskattad förbättring är också den nya receptionen som flyttades från våning fem till våning fyra.

Friskvård

Användandet av friskvården ökar, vilket är väldigt glädjande. 110 personer ur personalen tog under året del av friskvården på ett eller annat sätt. Den månatliga massagen som erbjuds på kontoret fortsätter att vara populär, och personalen nyttjar också många olika gym- och friskvårdsanläggningar. Vi uppmuntrar all form av friskvård och det gläder oss därför att vi också kan se en stor spridning i aktiviteter.



Personalstatistik 2014

Antal anställda	181
Kvinnor	60
Män	121
Medelålder	45 år
Kvinnor	41 år
Män	47 år
Sjukfrånvaro	2,9 %

Ett år med positiv utveckling

Lagstiftningens krav på särredovisning av de olika verksamheterna har ett tydligt fokus i bolagets ekonomiska redovisning. De taxefinansierade verksamheternas särart måste redovisas utifrån abonnenternas perspektiv medan den konkurrensutsatta verksamheten redovisas enligt gängse redovisningsprinciper.

Konkurrensutsatt verksamhet

För fjärde året i rad redovisas ett positivt resultat efter finansiella poster på 32 miljoner kronor i den konkurrensutsatta verksamheten, det vill säga Hovgårdens avfallsanläggning och biogasverksamheten. Resultatet är bättre jämfört med föregående år och förklaras bland annat av minskade kostnader för sluttäkningsarbeten vid Hovgårdens avfallsanläggning. Det är enbart detta resultat som syns i bolagets resultaträkning medan den taxefinansierade verksamhetens resultat regleras som förutbetalda avgifter.

Taxefinansierad verksamhet

För den taxefinansierade monopolverksamheterna blir resultatet alltid noll då uppkomna överskott/underskott regleras mot balansposterna "förutbetalda avgifter" i balansräkningen. Monopolverksamheterna redovisar ett totalt överskott på 23,6 miljoner kronor. Monopolverksamhet VA redovisar ett överskott på 18,9 miljoner kronor och monopolverksamhet avfall redovisar ett överskott på 4,7 miljoner kronor. Överskottet är högre än budget och förklaras bland annat av lägre räntekostnader och ökade bruksintäkter.

Tydlig särredovisning

Bolagets verksamhet regleras strikt via lagar, exempelvis VA-lagstiftningen. Det innebär att de taxefinansierade verksamheternas ekonomi måste vara tydligt särredovisad utifrån abonnenternas perspektiv. Överskott

av abonnenternas förutbetalda avgifter redovisas både som kort- och långfristig skuld i bolagets balansräkning och inte som en del av eget kapital.

Investeringar

Årets investeringar uppgick till 229 miljoner kronor vilket är 11 miljoner mer än föregående år. Merparten av investeringarna hänförs till VA-verksamheten med 199 miljoner kronor, där nyanläggning av överföringsledningarna utgör en stor del. Resterande 30 miljoner kronor avser investeringar i avfallsverksamheten där biogasanläggningen står för merparten av utfallet.

Vattenkonsumtionen

Vattenkonsumtionen är i paritet med föregående år. Antal anslutna ökade med cirka 1 800 jämfört med år 2013. Trenden är densamma som de senaste 14 åren. Moderna installationer och en ökad miljömedvetenhet kan vara troliga förklaringar.

Konjunkturläget

Ekonomisk oro i omvärlden och svag tillväxt bidrar till låga räntor, vilket är gynnsamt för kostnadsutvecklingen, samtidigt som bolagets intäkter är förhållandevis stabila. Viss finansiell osäkerhet råder dock när det gäller investeringar i utbyggnadsområden. Bolaget genomför som regel sina investeringar tidigt i exploateringsprocessen, vilket kan medföra att investeringarna finansieras långt efter genomförandet.

Finansiella mål

- Förutbetalda taxeintäkter balanseras över tre till fem års cykel
- Förutbetalda anslutningsavgifter VA, ett långsiktigt saldo på minst 250 mnkr
- Fritt eget kapital ska långsiktigt vara reallt intakt

Indikatorer – taxeunderlagsutveckling

- Befolkningsförändring
- Näringslivsförändring
- Teknikutveckling
- Konjunkturutveckling
- Hållbar utveckling

Sammanfattning

- Resultatförbättring
- Nettoomsättningen ökar
- Bättre finansnetto
- Intäkterna från bruksavgifter ökar
- Saldot i fonderna ökar
- Överskott i affärsverksamheten
- Investeringsvolymen 89 procent av budget
- Självfinansierade investeringar 53 procent
- Låneskulden ökar som planerat



Taxestatistik 2014

Belopp i kr (inklusive moms)

Brukningstaxa VA "Typhus A"

Jämförelsegrupp	Årskostnad	Index
Riket	6 504	1,00
Uppsala	4 633	0,71
Uppsala län	6 793	1,04
Stockholms län	5 302	0,82
20 största kommunerna	5 104	0,78
> 100 000 invånare	4 674	0,72

Brukningstaxa VA "Typhus B"

Jämförelsegrupp	Årskostnad	Index
Riket	61 790	1,00
Uppsala	44 873	0,73
Uppsala län	64 502	1,04
Stockholms län	52 071	0,84
20 största kommunerna	45 101	0,73
> 100 000 invånare	40 287	0,65

Anläggningstaxa VA "Typhus A"

Jämförelsegrupp	Kostnad	Index
Riket	115 572	1,00
Uppsala	87 500	0,76
Uppsala län	127 000	1,10
Stockholms län	164 617	1,42
20 största kommunerna	131 190	1,14
> 100 000 invånare	121 302	1,05

Avfallstaxa "Typhus B" (1 200 lit/v)

Jämförelsegrupp	Årskostnad	Index
Riket	20 215	1,00
Uppsala	13 240	0,65
Uppsala län	17 410	0,86
Stockholms län	18 497	0,92
20 största kommunerna	17 260	0,85
> 100 000 invånare	16 932	0,84

Definitioner:

En normalvilla "Typhus A" omfattar ett friliggande källarlöst enbostadshus med 5 rok, badrum med wc, tvättstuga, ett extra toaletterum samt garage. Våningsyta 150 m² inklusive garage 15 m², tomtyta 800 m², vattenförbrukning 150 m³/år. Fastigheten är ansluten till dricks-, spill- och dagvatten.

"Typhus B" är ett flerbostadshus som är ansluten till dricks-, spill- och dagvatten. 15 lägenheter, 1 000 m² våningsyta, 800 m² tomtyta, vattenförbrukning 2 000 m³/år.

Källa: Svenskt Vatten och Nils Holgersson-undersökningen



Förvaltningsberättelse

Styrelse och verkställande direktören för Uppsala Vatten och Avfall AB (556025-0051) avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2014-01-01 till 2014-12-31.

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 året och efter dess utgång

- Beslut togs i kommunfullmäktige om nytt dagvattenprogram för Uppsala kommun
- Upphandling av nya VA-ledningar mellan Gunsta och Länna skedde
- Beslut togs i kommunfullmäktige om nya renhållningsföreskrifter och ny avfallsplan för Uppsala kommun
- Den nya gasreningsanläggningen togs i drift
- Ett flertal stora vattenläckor inträffade den 19 september
- Avloppsslam spreds åter på åkermark efter certifiering
- Det totala årliga utsläppet av fosfor från kommunens avloppsreningsverk var det hittills lägsta

Skatteverket har i ett ställningstagande givit uttryck för en skärpt tillämpning av reglerna för ränteavdrag för koncerninterna lån. Den reviderade tolkningen av reglerna ska ha sin verkan från och med den 11 mars 2014. Ställningstagandet skapar en större osäkerhet än tidigare vad gäller avdragsrätten för de räntekostnader som löper fr.o.m. 11 mars på koncerninterna lån från Uppsala kommun. Uppsala kommun tillhandahåller såväl lång- som kortfristig finansiering av sina dotterbolag, d.v.s. dels hantering av ren överlikviditet genom kommunens cash pool men också långfristig finansiering av investeringar i de olika bolagen.

Uppsala kommun har sedan 2013, när regelverket kring avdragsrätt för koncerninterna lån skärptes,

fört en löpande dialog med Sveriges Kommuner och Landsting, SKL, kring syftet med regelverket och huruvida det var avsett att träffa kommunala bolag. SKL har i relation till finansdepartementet hävdade uppfattningen att svenska kommuner inte använder ränteavdrag i syfte att totalt sett minska skattebelastningen varför kommuner borde varit undantagna från regelverket.

Kommunens uppfattning är att räntekostnaderna på koncerninterna lån bör vara avdragsgilla då skuldförhållandena mellan bolag och kommun är affärsmässigt motiverade. Räntekostnader avseende lång- och kortfristiga lån med 29 087 095 kr har belastat bolagets resultat för räkenskapsåret och har även dragits av skattemässigt.

Mål och måluppfyllelse

Ägardirektiven är verkställda. Monopolverksamheter – tjänsterna ska prissättas så att resultatet över tiden är noll. Konkurrensutsatta verksamheter – det egna kapitalet ska långsiktigt vara reallt intakt, det vill säga stiga i takt med inflationen.

Bolagets finansiella mål:

- Förutbetalda taxeintäkter balanseras över tre till fem års cykel
- Förutbetalda anslutningsavgifter VA – ett långsiktigt saldo på minst 250 miljoner
- Fritt eget kapital ska långsiktigt vara reallt intakt

VA-verksamheten ska uppfylla de krav och villkor som ställs enligt Lagen om allmänna vattentjänster, Miljöbalken och tillstånd meddelade enligt Miljöbalken samt i Livsmedelslagen. Avfallsverksamheten ska uppfylla de krav, villkor och tillstånd som följer av Miljöbalken och dess författningar samt i övrigt bedrivs enligt gällande avfallsplan.

Miljöpåverkan

De verksamheter som Uppsala Vatten och Avfall AB bedriver är till största del tillståndspliktiga enligt Miljöbalken eller Livsmedelslagen. Tillstånden innebär att verksamheterna är förenade med olika villkor för att minimera påverkan på människors hälsa och miljö, vilket också är syftet med bolagets verksamheter. Verksamheterna bedrivs i enlighet med gällande tillstånd.

Uppsala Vatten har på olika sätt arbetat med att minska påverkan på miljön och konsekvenserna av en framtida klimatförändring. Bolaget arbetar kontinuerligt med att minska energianvändningen i verksamheten och öka produktionen av biogas som ett alternativ till fossila bränslen. Ett systematiskt arbete med att hitta och laga vattenläckor har inneburit att producerad mängd vatten minskat med drygt 10 % sedan år 2011. Material- och energiåtervinning av insamlat och mottaget avfall bidrar också till en bättre hushållning med resurser och mindre klimatpåverkan.

Framtida utveckling samt risker och osäkerhetsfaktorer

Uppsalas befolkningsökning leder till behov av kapacitetsutbyggnad i infrastruktur. En samsyn i kommunens samhällsplanering är en förutsättning för detta. Bolaget planerar för stora investeringsvolymerna närmaste femårsperioden, i storleksordningen 1,3 miljarder. Ränteutvecklingen är en betydande resultatrisk där en procentenhets högre ränta innebär cirka 12 miljoner kronor i ökade räntekostnader på befintliga lån och resultatrisken ökar ytterligare i takt med en ökad låneskuld. Tillgången av substrat till biogasframställning och aktiviteten inom byggsektorn är andra osäkerheter som kan komma att påverka resultatet.

Likviditeten i bolaget försämras av framtunga investeringar i vissa exploateringsområden eftersom anslutningsavgifter debiteras sent i investeringsprocessen. Likviditets- och resultatrisken tilltar också om efterfrågan på VA-anslutningar är liten.

Resultat och ställning

Uppsala Vatten och Avfall AB redovisar ett resultat efter finansiella poster på 32,3 miljoner kronor, vilket är 27,5 miljoner kronor bättre än budget och 6,0 miljoner kronor bättre jämfört med föregående år. Resultatet

avser i sin helhet den konkurrensutsatta verksamheten där återvinning/deponi redovisade ett överskott på 21,2 miljoner kronor, bland annat beroende på minskade kostnader för sluttäckning av etapp 1 vid Hovgårdens avfallsanläggning. Biogasverksamheten redovisade också ett positivt resultat på 11,1 miljoner kronor. Nettoomsättningen i bolaget uppgår till 487 miljoner kronor varav 54 % avser VA-verksamheten och 46 % avser avfallsverksamheten.

För de taxefinansierade monopolverksamheterna är resultatet alltid noll då uppkomna överskott/underskott regleras mot balansposterna "förutbetalda avgifter" i balansräkningen.

Monopolverksamheterna redovisar för 2014 ett överskott på 23,6 miljoner kronor, vilket är 9,8 miljoner kronor högre än budget och 13,0 miljoner kronor lägre jämfört med föregående år.

Monopolverksamheten VA redovisar ett överskott på 18,9 miljoner kronor efter planmässig upplösning av investeringsfonden, vilket är 9,7 miljoner kronor högre än budget och 6,9 miljoner kronor lägre jämfört med föregående år. Kostnaderna är högre jämfört med föregående år främst beroende på ökade avskrivnings- och underhållskostnader för ledningsnätet, men de totala kostnaderna är i paritet med budget. Intäkterna från brukningsavgifter är högre jämfört med föregående år och budget, främst beroende på tidigare ej debiterade avgifter.

Monopolverksamheten Avfall redovisar ett överskott på 4,7 miljoner kronor, vilket är i paritet med budget och 6,2 miljoner lägre jämfört med föregående år. Kostnaderna är högre jämfört med föregående år. Detta beror dels på ökade kostnader för satsningar på information till och kommunikation med våra kommuninvånare. En annan orsak är en pågående tvist med Samtek AB angående obetalda viten som också påverkar kostnaderna negativt i form av en osäker fordran.

I och med övergången till BFNAR 2012:1 (K3) minskar avskrivningarna med 8,8 miljoner kronor för år 2013. Detta leder i sin tur dels till en minskad nettoomsättning på 8,5 miljoner kronor, dels till att skulden till abonnenterna ökar med motsvarande belopp. Även resultatet efter finansiella poster påverkas positivt med 0,3 miljoner

kronor. Övergången till K3 innebär även att det skall bokas uppskjuten skatt avseende temporära skillnader mellan skattemässiga värden för fastigheter/byggnader och redovisningsmässiga värden för fastigheter/byggnader. Detta påverkade resultat efter skatt och balanserade vinstmedel för år 2013 positivt med 18,5 miljoner kronor.

Årets investeringar i materiella anläggningstillgångar uppgår till 229 miljoner kronor varav 199 miljoner avser VA-verksamheten och 30 miljoner avfallsverksamheten. Jämfört med budget är årets investeringar något lägre, där 89 % är upparbetade, bland annat på grund av förseningar i investeringsprocessen. Större investeringsobjekt utgörs bland annat av VA-arbeten i Gunsta-Länna och Jälla. Självfinansieringsgraden, det vill säga andelen egenfinansierade investeringar, uppgår 2014 till 53 %.

Bolagets upplåning, via kommunens finanssenhet, uppgick till 1 141 miljoner kronor varav 1 098 miljoner kronor avser VA-verksamheten och 43 miljoner kronor avfallsverksamheten per den 31 december 2014. Bolagets saldo på koncernvalutakontot, inklusive checkräkningskrediten på 150 miljoner kronor, uppgick till 98 miljoner kronor per den 31 december 2014. Utnyttjad checkräkningskredit på 52 miljoner kronor per sista december 2014 avser VA-verksamheten.

Investeringar (mnkr)

	2014	2013	2012	2011
Investeringar i produktion vatten	11	9	1	3
Investeringar i distribution vatten	51	52	62	35
Investeringar i avledning spill- o. dagv.	127	113	107	77
Investeringar i behandling avlopp	8	8	15	20
Investeringar i biogas	19	30	3	4
Investeringar i återvinning/deponi	8	3	1	2
Investeringar i återvinningscentraler	2	0	0	5
Övriga investeringar	3	3	1	2
Summa investeringar	229	218	190	148

Ekonomisk sammanställning (tkr)

	2014	2013	2012	2011
Nettoomsättning	487 139	478 700	465 026	447 790
Resultat efter finansiella poster	32 272	26 348	29 045	12 503
Rörelsemarginal (%)	12,7 %	11,8 %	13,0 %	9,5 %
Balansomslutning	2 078 662	1 772 362	1 611 074	1 467 415
Soliditet (%)	13,2 %	7,5 %	5,4 %	4,0 %
Självfinansieringsgrad (%)	53 %	60 %	74 %	54 %
Medeltal anställda	181	174	163	159

År 2013 har räknats om i enlighet med BFNAR 2012:1 (K3). Jämförelsetalen för 2011–2012 har inte räknats om enligt K3.

Förslag till resultatdisposition (kr)

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel

Balanserade resultat	164 429 067
Årets resultat	-3 749 981
	160 679 085
disponeras så att:	
till aktieägare utdelas	-139 428 967
i ny räkning överföres	21 250 118

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2014	2013
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	1	487 139	478 700
Punktskatter		12 955	2 177
Övriga rörelseintäkter		10 102	8 995
Summa rörelsens intäkter	1, 2	510 196	489 872
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	2, 3, 5	-279 095	-282 376
Personalkostnader	4	-91 572	-84 262
Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar		-77 807	-66 850
Summa rörelsens kostnader		-448 474	-433 488
RÖRELSERESULTAT	1	61 722	56 384
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		217	226
Räntekostnader	6	-29 667	-30 262
Finansnetto		-29 450	-30 036
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	1	32 272	26 348
Bokslutsdispositioner	7	-37 344	-38 970
RESULTAT FÖRE SKATT		-5 072	-12 622
Skatt på årets resultat	8	1 322	18 399
ÅRETS RESULTAT		-3 750	5 777

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2014-12-31	2013-12-31
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar	9		
Byggnader/fastigheter och mark		497 710	525 692
Markinvent, ledningsnät/anordning		951 703	824 035
Maskiner/inventarier och teknik, andra anläggningar		93 179	70 344
Pågående nyanläggning		257 187	228 846
Summa materiella anläggningstillgångar		1 799 779	1 648 917
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	10	19 799	18 463
Övriga långfristiga fordringar	11	780	780
Summa finansiella anläggningstillgångar		20 579	19 243
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		1 820 358	1 668 160
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		69 503	87 191
Fordringar koncernföretag		154 078	6 941
Skattefordringar		2 910	2 158
Övriga fordringar		23 909	1 009
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	7 904	6 813
Summa kortfristiga fordringar		258 304	104 112
Kassa och bank		0	90
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		258 304	104 202
SUMMA TILLGÅNGAR		2 078 662	1 772 362
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (5 000 aktier)		5 000	5 000
Reservfond		111	111
Summa bundet eget kapital	13	5 111	5 111
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		164 429	121 308
Årets resultat		-3 750	5 777
Summa fritt eget kapital	13	160 679	127 085
SUMMA EGET KAPITAL		165 790	132 196
OBESKATTADE RESERVER	7	139 429	0
AVSÄTTNINGAR	14	31 160	30 550
LÅNGFRISTIGA SKULDER			
Skuld Uppsala kommun		842 900	941 400
Övriga långfristiga skulder		360 106	343 355
SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER	15	1 203 006	1 284 755
KORTFRISTIGA SKULDER			
Leverantörsskulder		66 018	59 697
Skuld till koncernföretag	15	316 661	110 004
Skuld koncernkonto	17	52 427	43 784
Övriga skulder		2 188	15 246
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	101 983	96 130
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER		539 277	324 861
SUMMA SKULDER & EGET KAPITAL		2 078 662	1 772 362
POSTER INOM LINJEN			
Ställda panter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr

	2014-12-31	2013-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Rörelseresultat	61 722	56 384
Justering för poster, ej i kassaflödet		
– avskrivningar	77 807	66 850
– vinst vid försäljning av inventarier	-149	0
– övriga ej kassapåverkande poster	610	598
Ränteintäkter	217	226
Räntekostnader	-29 667	-30 262
Betald inkomstskatt	-14	-64
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN FÖRE FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL	110 526	93 732
FÖRÄNDRINGAR I RÖRELSEKAPITAL		
Förändring av rörelsens fordringar	-14 763	8 843
Förändring av rörelsens skulder	215 416	5 520
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	311 179	108 095
INVESTERINGSVERKSAMHET		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-228 788	-218 419
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	268	
Ökning (-) eller minskning (+) av övriga finita tillgångar		
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN	-228 520	-218 419
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Erhållet aktieägartillskott	37 344	71 341
Erhållet koncernbidrag		
Lämnat koncernbidrag	-37 344	-71 341
Upptagna lån	100 000	100 000
Amortering av lån	-1 000	-1 000
Ökning (+) eller minskning (-) av långfristiga skulder	-181 749	11 344
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN	-82 749	110 344
MINSKNING/ÖKNING AV LIKVIDA MEDEL	-90	20
LIKVIDA MEDEL FRÅN ÅRETS BÖRJAN	90	70
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT	0	90

Tilläggsupplysningar och noter

Allmänna redovisningsprinciper

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 ovan 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.

Den icke taxefinansierade verksamheten lyder inte under speciallagstiftningen och följer därför Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens principer i sin helhet.

Olika fördelningsnycklar tillämpas för gemensamma kostnader för de taxefinansierade och icke taxefinansierade verksamheterna i bolaget, exempelvis fördelas lokalkostnader utifrån utnyttjad yta och it-kostnader utifrån antal användare. Antal anställda och bedömd nedlagd tid är andra fördelningsnycklar som används.

Förstagångstillämpning av BFNAR 2012:1 (K3)

Detta är första gången Uppsala Vatten och Avfall AB tillämpar BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). I samband med övergången har nedan angivna lätttnadsregler (frivilliga undantag från kravet på retroaktiv tillämpning) nyttjats. Koncernbidrag har inte omklassificerats som bokslutsdisposition före tidpunkten för övergång, i enlighet med lätttnadsregeln 35.22 i BFNAR 2012:1 (K3).

Korrigeringar av jämförelseårets resultat- och balansräkningar

De korrigeringar som skett av jämförelseårets resultat- och balansräkningar när dessa omräknats i samband med övergången till BFNAR 2012:1 (K3) framgår nedan.

Balansräkning	Fastställd balansräkning 2013-12-31	Justeringar vid övergång till BFNAR 2012:1	Omräknad balansräkning 2013-12-31
Byggnader och mark	516 902	8 790	525 692
Maskiner och inventarier	894 379	0	894 379
Pågående nyanläggning	228 846	0	228 846
Finansiella anläggningstillgångar	780	18 463	19 243
Summa anläggningstillgångar	1 640 907	27 253	1 668 160
Övriga omsättningstillgångar	104 112	0	104 112
Summa omsättningstillgångar	104 112	0	104 112
Summa tillgångar	1 745 109	27 253	1 772 36
Eget kapital (se även nedan)	113 464	18 732	132 196
Avsättningar	30 550	0	30 550
Långfristiga skulder	1 284 755	0	1 284 755
Kortfristiga skulder	316 340	8 521	324 861
Summa eget kapital och skulder	1 745 109	27 253	1 772 362

Resultaträkning	Enligt fastställd resultaträkning 2013	Justeringar vid övergång till BFNAR 2012:1	Omräknad resultaträkning 2013
Nettoomsättning	487 221	-8 521	478 700
Övriga rörelseintäkter	11 172	0	11 172
Summa intäkter	498 393	-8 521	489 872
Handelsvaror	-84 603	0	-84 603
Övriga externa kostnader	-197 175	0	-197 175
Personalkostnader	-84 262	0	-84 262
Avskrivningar	-75 640	8 790	-66 850
Övriga rörelsekostnader	-598	0	-598
Rörelseresultat	56 115	269	56 384
Finansiella intäkter	226	0	226
Finansiella kostnader	-30 262	0	-30 262
Resultat efter finansiella poster	26 079	269	26 348
Bokslutsdispositioner	-38 970	0	-38 970
Skatt på årets resultat	-64	18 463	18 399
Årets resultat	-12 955	18 732	5 777

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Utgående eget kapital 2013-12-31 enligt fastställd balansräkning	5 000	111	121 308	-12 955	113 464
Årets korrigeringar vid övergång till BFNAR 2012:1 (K3)					
Avskrivningar	0	0	0	269	269
Uppskjuten skatt	0	0	0	18 463	18 463
Utgående eget kapital 2013-12-31 korrigerat i enlighet med BFNAR 2012:1 (K3)	5 000	111	121 308	5 777	132 196

Koncern tillhörighet

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

Hantering av överskott/underskott

När avgifterna 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 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 att 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).

Intäktsredovisning

Prissättning för försäljning av bolagets produkter och tjänster som bland annat regleras i VA-lagen sker med hänsyn till självkostnadsprincipen. Periodisering av debiterade taxeavgifter sker med beaktande av Redovisningsrådets rekommendation nr 11, Intäkter.

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. Se not 5.

Ersättning till anställda efter avslutad anställning

I bolaget 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. Ny bedömning är gjord under 2014, där deponifondens storlek bedömdes 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 i de fall då 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.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Fastigheter/byggnader	20–50 år
Markanläggningar	20 år
Markinventarier inkl. ledningsnät 1)	10–50 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5–20 år
Fordon	5–10 år
Övriga inventarier	3–10 år

1) Ledningsnät omfattas skattemässigt av inventariereglerna.

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.

Skatt

Redovisad aktuell skatt innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år samt 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 därtill sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. I samband med övergången till BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3) redovisas även uppskjuten skatt på temporära skillnader i resultat- och balansräkningen. Se not 8 och not 10.

Skatter redovisas i resultaträkningen förutom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital.

Kundfordringar och leverantörsskulder

Kundfordringar tas upp i balansräkningen när faktura har skickats. Leverantörsskulder tas upp i balansräkningen när faktura har erhållits. 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. Leverantörsskulder har kort förväntad löptid och värderas utan diskontering till nominellt belopp.

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
- Självfinansieringsgrad: investeringar finansierade via egna medel

NOT 1 Rörelsens intäkter m.m.

	2014	2013
VA-verksamheten	270 738	253 436
varav avsättning brukningsavgifter	0	-13 717
varav upplösning investeringsfond	3 776	4 371
varav avsättning investeringsfond	-10 182	0
varav avsättning anläggningsfond	-8 676	-12 547
Avfallsverksamheten	239 458	236 436
varav avsättning hushållsavfallsavgifter	-4 734	-10 829
varav upplösning investeringsbidragsfond	610	200
Summa intäkter	510 196	489 872
Rörelseresultat		
VA-verksamheten	28 295	28 148
Avfallsverksamheten	33 426	28 236
	61 721	56 384
Resultat efter finansiella poster		
VA-verksamheten	0	0
Avfallsverksamheten	32 271	26 348
	32 271	26 348

NOT 2 Uppgift om inköp och försäljning inom koncernen

	2014	2013
Försäljning	11 %	11 %
Inköp	4 %	4 %

NOT 3 Revisorers arvode

	2014	2013
Revisionsuppdrag		
Ernst & Young	160	160
PWC	60	60
Lekmannarevisorer	25	25
Summa revisionsuppdrag	245	245
Skatterådgivning		
Ernst & Young	98	87
Övriga tjänster		
Ernst & Young	0	0
PWC	0	40
Summa arvode	343	372

NOT 4 Antal anställda, sjukfrånvaro, löner, andra ersättningar och sociala avgifter

	2014	2013
Antal anställda	181	174
varav kvinnor	60	55
varav män	121	119

Löner och sociala avgifter

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelse, vd och övriga anställda i tkr. Styrelsen består av 2 kvinnor och 7 män. Företagsledningen består av 3 kvinnor och 5 män.

	2014	2013
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och vd	1 437	1 356
Övriga anställda	73 758	67 259
Totalt	75 195	68 615
Pensions- och övriga sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och vd	1 116	837
för övriga anställda	5 215	5 224
Övriga sociala kostnader enligt lag och avtal	21 572	19 878
Totalt	27 903	25 939

Vd har från sin sida en uppsägningstid om 6 månader mot bolaget. Vid uppsägning från bolagets sida utgår en ersättning motsvarande 24 månadslöner.

NOT 5 Operationella leasingavtal

	2014	2013
Kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal	6 064	8 668
Framtida minimileaseavgifter avseende ej uppsägningsbara operationella leasingavtal:		
Ska betalas inom 1 år	6 100	5 798
Ska betalas inom 1–5 år	24 500	23 200
Ska betalas senare än efter 5 år	0	0

Från och med 2014 ägs alla fordon av Uppsala Vatten; inga fordon leasas. År 2014 har nya hyresavtal avseende lokaler ingåtts, dessa ingår ovan.

NOT 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2014	2013
Räntekostnader till koncernföretag	29 660	30 257
Övriga räntekostnader	7	5
Totala räntekostnader	29 667	30 262

NOT 7 Bokslutsdispositioner

	2014	2013
Överavskrivningar, maskiner och inventarier	-139 429	0
Lämnat koncernbidrag	-37 344	-38 970
Erhållet koncernbidrag	139 429	0
Summa bokslutsdispositioner	-37 344	-38 970

NOT 8 Skatt på årets resultat

	2014	2013
Aktuell skatt	-14	-64
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	1 336	18 463
Summa redovisad skatt	1 322	18 399
Redovisat resultat före skatt	-5 072	-12 622
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (22 %):	1 116	2 777

Skatteeffekt av:

Bokföringsmässiga avskrivningar på byggnader	-5 900	59
Övriga ej avdragsgilla kostnader	-610	-613
Skattemässiga avskrivningar på byggnader	4 563	0
Ej skattepliktiga intäkter	831	1 123
Skatt åter från tidigare år	-14	-64
Ej uppskjuten skatt på temporära skillnader	0	-3 346
Redovisad skatt	-14	-64

NOT 9 Materiella anläggningstillgångar

	2014	2013
Fastigheter och byggnader		
Ingående anskaffningsvärde	691 397	690 395
Omklassificering	0	1 002
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	691 397	691 397
Ingående avskrivningar	-184 342	-157 207
Årets avskrivningar	-26 817	-27 135
Utgående ackumulerade avskrivningar	-211 159	-184 342
Utgående redovisat värde ¹⁾	480 238	507 055
Mark och markanläggningar		
Ingående anskaffningsvärde	23 296	23 296
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	23 296	23 296
Ingående avskrivningar	-4 659	-3 494
Årets avskrivningar	-1 165	-1 165
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 824	-4 659
Utgående redovisat värde ¹⁾	17 472	18 637
Pågående nyanläggning		
Ingående anskaffningsvärde	228 846	237 750
Årets nyanskaffning	228 788	218 419
Omklassificering	-200 447	-227 323
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	257 187	228 846
Markinventarier, ledningsnät/anordning		
Ingående anskaffningsvärde	967 645	773 720
Omklassificering	166 209	193 925
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 133 854	967 645
Ingående avskrivningar	-143 610	-111 174
Årets avskrivningar	-38 541	-32 436
Utgående ackumulerade avskrivningar	-182 151	-143 610
Utgående redovisat värde	951 703	824 035
Maskiner/inventarier och andra tekniska anläggningar		
Ingående anskaffningsvärde	91 096	58 701
Omklassificering	34 238	32 395
Utrangering	-172	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	125 162	91 096

1) Taxeringsvärde på mark/byggnad ej åsatt.

Ingående avskrivningar	-20 752	-14 638
Årets avskrivningar	-11 283	-6 114
Utrangering	52	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-31 983	-20 752
Utgående redovisat värde	93 179	70 344

NOT 10 Uppskjuten skattefordran

	2014	2013
Ingående saldo	18 463	0
Tillkommande skattefordringar	1 336	18 463
Återförda skattefordringar	0	0
Summa	19 799	18 463

Se även not 8, Skatt på årets resultat.

NOT 11 Andra långfristiga fordringar

	2014	2013
Ingående saldo, deposition Energi Sverige AB	780	780
Tillkommande fordringar	0	0
Avgående fordringar	0	0
Summa andra långfristiga fordringar	780	780

NOT 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2014	2013
Förutbetalda hyror	1 077	504
Övriga förutbetalda kostnader	2 317	2 220
Upplupna intäkter	4 510	4 089
Summa förutbetalda intäkter och upplupna intäkter	7 904	6 813

NOT 13 Förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt resultat
Ingående balans 2013-01-01	5 000	111	85 664	-3 326	87 449
Överföring resultat föregående år	0	0	-3 326	3 326	0
Erhållet aktieägartillskott	0	0	38 970	0	38 970
Effekter av ändrade redovisningsprinciper	0	0	0	18 732	18 732
Årets resultat	0	0	0	-12 955	-12 955
Utgående balans 2013-12-31	5 000	111	121 308	5 777	132 196
Överföring resultat föregående år	0	0	5 777	-5 777	0
Erhållet aktieägartillskott	0	0	37 344	0	37 344
Effekter av ändrade redovisningsprinciper	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	-3 750	-3 750
Utgående balans 2014-12-31	5 000	111	164 429	-3 750	165 790
		2014		2013	
Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott		0		0	

NOT 14 Avsättningar

	2014	2013
Deponifond Hovgårdens avfallsanläggning	31 160	30 550

Saldot ökar i takt med beräknad diskonteringsränta, 610 tkr år 2014. Avsättning motsvaras av ett framtida åtagande att återställa deponin.

NOT 15 Långfristiga skulder

	2014	2013
Koncerninternt lån VA 1)	1 098 000	998 000
Koncerninternt lån Avfall 1)	43 400	44 400
Förutbetalda anslutningsavgifter	272 625	263 949
Investeringsfond (VA)	81 111	74 705
Investeringsfond (Avfall)	6 370	4 701
Summa långfristiga skulder	1 501 506	1 385 755

Spec. not 15 – Förfallotid skulder

	2014	2013
Förfaller mellan 0 och 1 år efter balansdagen		
Skulder till koncernföretag 1)	298 500	101 000
Övriga skulder	0	0
Totalt	298 500	101 000
Förfaller mellan 2 och 5 år efter balansdagen		
Skulder till koncernföretag	504 000	601 500
Övriga skulder	0	0
Totalt	504 000	601 500
Förfaller senare än 5 år efter balansdagen		
Skulder till koncernföretag	338 900	339 900
Övriga skulder	360 106	343 355
Totalt	699 006	683 255

1) 298 500 tkr ligger som kort skuld till koncernföretag i balansräkningen

NOT 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2014	2013
Upplupna semesterlöner	4 377	4 049
Upplupna sociala avgifter	1 375	1 272
Förutbetalda brukningsavgifter	40 712	40 712
Förutbetalda hushållsavfallsavgifter	37 724	32 991
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17 795	17 106
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	101 983	96 130

NOT 17 Checkräkningskredit

	2014	2013
Beviljad kredit	150 000	150 000
Utnyttjad kredit	-52 427	-43 783
Totalt utnyttjad kredit	97 573	106 217

Styrelse

Uppsala den 23 mars 2015

Maria Gardfjell <i>Ordförande</i>	Rafael Waters <i>1:e vice ordförande</i>	Lars Harlin <i>2:e vice ordförande</i>	Anders Westerlind	Pernilla Grahn
Fredric Enlund	Lars Drake	Johan Ulin	Tom Sandstedt	
Tommy Högström <i>Vd</i>				

Vår revisionsberättelse har avgivits den 23 mars 2015

Ernst & Young AB

Björn Ohlsson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Uppsala Vatten och Avfall för räkenskapsåret 2014-01-01–2014-12-31. Bolagets årsredovisning ingår i den tryckta versionen av detta dokument på sidorna 20–30.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Uppsala Vatten och Avfalls finansiella ställning per den 31 december 2014 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Uppsala Vatten och Avfall AB för 2014-01-01–2014-12-31.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

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

Uppsala den 23 mars 2015

Ernst & Young AB

Björn Ohlsson
Auktoriserad revisor

Granskningsrapport

Till årsstämman i Uppsala Vatten och Avfall AB

Vi har granskat Uppsala Vatten och Avfall AB:s (org.nr 556025-0051) verksamhet för år 2014.

Styrelse och vd svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Vår granskning har utgått från de direktiv bolagets ägare fattat samt att verksamheten håller sig inom de ramar bolagsordningen anger. Samordning har skett mellan oss lekmannarevisorer och de auktoriserade revisorerna från Ernst & Young.

Som ett led i vår granskning av bolaget har på vårt uppdrag en fördjupad granskning gjorts. Granskningen har utförts

av PwC och har redovisats i en rapport som lämnats till bolagets styrelse.

Granskningen visar att bolaget arbetar aktivt enligt de gällande ägardirektiven.

Vi anser att vår granskning ger oss en rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Vi bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig. Vi finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Uppsala den 23 mars 2015

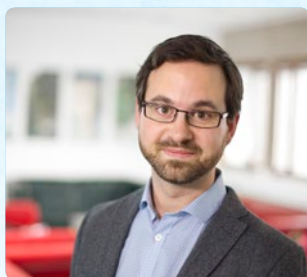
Sture Jansson
Lekmannarevisor

Gunilla Zetterling
Lekmannarevisor

Styrelse



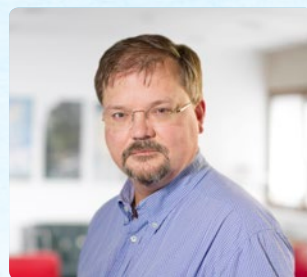
Maria Gardfjell, ordförande



Rafael Waters, 1:e vice ordförande



Lars Harlin, 2:e vice ordförande



Anders Westerlind, ledamot



Pernilla Grahn, ledamot



Fredric Enlund, ledamot



Lars Drake, ledamot



Johan Ulin, ledamot



Tom Sandstedt, ledamot

Suppleanter:

Berit Ericsson
Andargachew Meshesha
Malin Ahlström
Ida Sylwan
Anette Fischer
Elisabet Öqvist
Karin Haggård

Personalrepresentanter:

Anders Nilsson, ledamot
Ljubomir Milic, suppleant

Ledning



Tommy Högström, vd



Sven Ahlgren, planeringschef



Teresa Frykman, marknadschef



Helena Karlsson, personalchef



Mimmi Bouvin, vd-assistent



Michael Persson, avfallschef



Michael Sundqvist, redovisningschef



Bertil Lustig, VA-chef

Organisation

