Årsredovisning

för

Kalmar Vatten AB

556481-7509

Räkenskapsåret

2020

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Kalmar Vatten AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma . Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Kalmar 18/5 - 2021

Steve Sjögren

Styrelsen och verkställande direktören för Kalmar Vatten AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2020.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

VA-verksamheten

Kalmar Vatten har kommunens uppdrag att vara huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen och därmed medverka till att kommunen kan fullfölja sitt ansvar enligt Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster. Bolagets VA-verksamhet ansvarar för produktion och distribution av dricksvatten, avledning och rening utav spill- och dagvatten samt drift, underhåll och förnyelse av VA-anläggningar och ledningsnät, inom fastställda verksamhetsområden.

Affärsverksamheten
Bolaget levererar dricksvatten till grannkommunerna Torsås, Borgholm och Mörbylånga, vilket inte omfattas av VA-lagens monopolregler. Andra verksamheter som ingår i affärsverksamheten är omhändertagande av avlopp från enskilda brunnar, rågas försäljning till Kalmar Biogas AB, externa spolbilsuppdrag samt uthyrning av antennplatser på vattentornet.

Vision
Sveriges bästa VA-bolag.

Värderingar
Pålitliga, Professionella, Servicemedvetna och Engagerade.

Uppdrag
Att långsiktigt tillgodose kundernas behov av vatten med hög kvalité samt rena spill- och dagvatten med stor miljöhänsyn, hög effektivitet och god service.

Vattenförsörjningen
Kalmar vatten mäter regelbundet grundvattennivåerna i Nybroåsen. Detta görs för att kontrollera hur grundvattnet strömmar och för att kontrollera att infiltrationen och pumpningen fungerar optimalt. Flera undersökningsrör uppgraderas kontinuerligt med automatisk avläsning. Den data som samlas in när vi mäter grundvattennivåerna kommer i framtiden att användas för att styra infiltration och automatisk pumpning.

Skyddsföreskrifterna för Södra Nybroåsens vattenskyddsområde är under revidering. Ett omfattande arbete med samråd och markägarkontakter har genomförts. Ett viktigt instrument i detta arbete är den digitala grundvattenmodell som används och uppdateras kontinuerligt för att förstå förutsättningarna när driften och klimatet varierar. Grundvattenmodellen kommer under 2020 att bli uppdaterad med data från borrningar av nya undersökningsrör.

Flödesmätningen i Hagbyån har förbättrats under 2020 för att få bättre precision i regleringen av reservmagasinet Hultebräan. Kalmar Vatten har tillsammans med en konsult startat ett projekt där vi ska utvärdera vattenkvalitén i Hagbyån online. När projektet är klart går det förhoppningsvis få en tidig varning om vattenkvalitén har förändrats.

Under 2020 har en UV installation genomförts för Skälby vattenverk. Projektet ska på sikt vara en av vattenverkets barriärer. Tryckstegringen i Bjursnäs har byggts om för att nå Kalmar Vattens standard när det gäller kommunikation, övervakning och säkerhet.

Kalmarsundsverket
Kalmarsundsverket projektet inledde sitt arbete i samverkan med att ta fram en gemensam projektorganisation, projektplan, tidplan och samverkansmål. Tidplanen för fas 1 diskuterades initialt i samverkan och beslutades att förlängas och omfattar utöver upprättande av systemhandlingar, även en utökad detaljprojektering, för att få fram ett väl underbyggt riktpris. Riktpriset ligger till grund för ett investeringsbeslut, som ska presenteras för Kommunfullmäktige under 2021.

Arbetet med processdesign och systemval är utfört och parterna är överens om hur systemet för avloppsreningsverket ska utformas. Arbete pågår med att utforma layouten för den nya anläggningen och att arbeta fram en systemhandling.

VA-ledningsnätet
Kalmar Vatten deltar och bidrar i samtliga exploateringsprojekt dels genom att leverera nödvändiga VA-lösningar i tid och till kostnader som är försvarbara gentemot VA-kollektivet, dels genom att förbereda detaljplaneprocessen och dels genom att genomföras nödvändiga utbyggnadsprojekt som omfattar planering-, projektering- och anläggningsarbete. Följande större områden kan nämnas: Fredriksskans, Karlssons äng, Fjölebro, Rockneby/Drag, Varsholmen, Förlösa/Borshorva, Rinkabyholm och Flygstaden m.fl.

Fastlagd och reviderad utredningsplan för kommunalt VA följs utan avvikelser. Under 2020 har Kalmar Vatten genomfört VA-utbyggnad i Kvarnlyckan U21.

Behov av att aktualitetspröva delar av utredningsplanen för kommunalt VA i det tematiska tillägget till översiktsplanen från 2016 har uppmärksammats under året. Enligt utredningsplanen återstår endast VA-utbyggnad till några få områden av de som prioriterades i det tematiska tillägget vilket i praktiken innebär att Kalmar Vatten inte har någon prioritering att gå på efter mitten av 2022.

Övrigt
Den pågående coronapandemin har ökat fokusen på ekonomin i verksamheten. Bolaget har under året tagit fram extra prognoser för ett värsta scenario om kunder inte kan betala för sitt vatten. Få kunder har begärt anstånd på skulder till bolaget. Bolagets kunder preliminär debiteras efter årlig avläsning om det inte finns en digital mätare. Digital mätare blir avläst fyra gånger per år och debitering därefter. Utpumpad dricksvattenmängd är något lägre jämfört med motsvarande period 2019.

Den ekonomiska planeringstiden omfattar 7 år framåt dvs tom år 2027, from tertial 3. Detta har medfört större fokus på drifts- och framförallt på investeringskostnaderna. Kalmar Vatten har stora investeringsbehov kommande år. Sjuårsplanen revideras vid tertialuppföljningen 1,2 samt i oktober. En stor utmaning är de omfattande investeringarna kommande år i verksamheten och bolagets "Investeringsgrupp" tidsätter och prioriterar uppdragen till verksamheten.

Bolaget har ett uppdrag att visa att verksamheten är kostnadseffektiv. Detta kommer att genomföras genom att mäta fastställda nyckeltal över tid. De fastställda nyckeltalen finns med i branchorganisationens "Svenskt Vattens" statistikunderlag "VASS" och tre huvudnyckeltal har valts ut: Total VA-kostnad per ansluten, Drift- och underhållskostnad vattenverk per kubikmeter producerad vattenmängd och Drift- och underhållskostnad reningsverk per kubikmeter renat avloppsvatten.

Under 2017 gjordes en genomgång av säkerhetsrisker inom bolagets IT-infrastruktur med resultat på 2,28 av 5,0. En ny mätning gjordes i slutet av 2019 och visade på resultatet 2,95 vilket är en stor förbättring. Arbetet fortlöper enligt handlingsplan och säkerheten är höjd inom de områden som Kalmar Vatten råder över. Under 2020 har Office365 och tvåfaktorinloggning införts. Arbete pågår med att ta fram ny infrastruktur för driftsmiljön för att möta kraven på åtkomst, spårbarhet och lagefterlevnad. Tidsplanen för att förändra beräkning av särredovisning har upprättats och kommer att fortgå över fler år framåt.

Säte

Företaget har sitt säte i Kalmar.

Resultat, ställning och analys samt flerårsjämförelse

Omsättning och resultat

Bolagets nettoomsättning uppgår till 183 350 tkr (174 035 tkr). Intäkterna består av försäljning av dricksvatten och behandling av avloppsvatten, anläggningsavgifter samt försäljning i affärsverksamheten.

VA-verksamheten
Intäkter från försäljning av vatten och avlopp ökade under året beroende på nya avgiftsnivåer samt volymförändringar och uppgår till 161 843 tkr (149 386 tkr). Försäljning av dricksvatten uppgår till 5 112 000 m3 (5 119 000 m3).

Anläggningsavgifter uppgår till totalt 12 917 tkr (15 236 tkr). Anläggningsavgifterna periodiseras och av den totala intäkten från anläggningsavgiften intäktförs 15 % direkt och resterande fördelas på 30 år. Fakturering av anläggningsavgifter uppgår 2020 till totalt 27 845 tkr (48 219 tkr). Direkt till resultatet har 4 966 tkr (8 599 tkr) fördelats och resterande 22 879 tkr (39 620 tkr) har periodiserats på 30 år. Tidigare års periodiserade anläggningsavgifter uppgår till 8 047 tkr (6 732 tkr).

Det periodiserade stödet för VA-utbyggnaden i norra Kalmar kommun uppgår till 388 tkr (388 tkr).

En avsättning har genomförts för rivnings- och återställningskostnad av befintligt reningsverk när Kalmarsundsverket tas i bruk. En ny revidering av framtida kostnad för rivning av det gamla reningsverket har genomförts och den årliga avsättningen är 554 tkr (554 tkr). Beloppet kommer att avsättas fram till år 2023.

De totala underhållskostnaderna som avser vatten-, spillvatten- och dagvattenledningar uppgår till 21 525 tkr (21 475 tkr). Antal registrerade vattenläckor redovisas till 46 (38) st.

Lönekostnaderna uppgår till totalt 76 952 tkr (71 967 tkr) inklusive sociala avgifter och pensionskostnader. Lönekostnaden har ökat beroende på fler antal anställda och årets lönerevision. Pensionskostnaden för bolagets personal är högre och redovisas till 7 010 tkr (5 986 tkr) inklusive löneskatt.

Affärsverksamheten
Nettoomsättningen inom affärsverksamheten uppgår till 8 451 tkr (9 296 tkr).
Försäljning av dricksvatten till de båda kommunerna på Öland uppgår till 307 tkr (1 519 tkr) och till Torsås kommun 1 471 tkr (1 509 tkr). Total försåld mängd dricksvatten uppgår till 323 000 m3 (540 000 m3)

Övrig försäljning består av rågas försäljning, spolbilsuppdrag, enskilda avlopp, uthyrning antennplatser m.m och redovisas till 6 673 tkr (6 268 tkr).

Drift- och kapitalkostnader uppgår till 7 056 tkr (7 984 tkr) i Affärsverksamheten.

Resultat
Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till 9 775 tkr (2 499 tkr) varav i VA-verksamheten 8 380 tkr (1 187 tkr) och i affärsverksamheten 1 395 tkr (1 312 tkr).

En investeringsfond har skapats för det nya reningsverket Kalmarsundsverket och syftet med fonden är att möta en del av framtida avskrivningskostnader i det nya reningsverket. Tidigare års överskott från VA-verksamheten har återförts till resultatet med 14 429 tkr (23 448 tkr) enligt plan.

Av årets resultat i VA-verksamheten redovisas 21 500 tkr (24 350 tkr) mot investeringsfonden och i affärsverksamhetens överskott på 1 395 tkr (1 312 tkr) redovisas som skillnad i överavskrivningar på maskiner.

Investeringar
Bolagets bruttoinvesteringar har under året varit omfattande och uppgår till 150 190 tkr (123 943 tkr).

VA-förnyelse (utbyte av gamla VA-ledningar) uppgår till 74 018 tkr (62 138 tkr). Kalmar Vatten har VA-förnyat enligt förnyelseplan. Grönalund, Berga, Kvarnholmen, Ängö och Johannesborg, Påryd, Ljungbyholm är områden där ledningar har bytts ut. Förnyelsetakten är under 100 år och slutade på 93 år för året. Utmaningen är nu att klara av att hålla i en så pass hög förnyelsetakt och se till att den ligger stabilt på 100 år. Att relining har utförts som förnyelsemetod är av betydelse för det fina resultatet. Nackdelen med den typ av förnyelse är att vi endast förnyar ett ledningsslag och inte tre.

VA-Exploateringar uppgår till 30 646 tkr (20 855 tkr) och följande utbyggnader kan nämnas: Fredriksskans, Karlssons äng, Fjölebro, Rockneby/Drag, Varsholmen, Förlösa/Borshorva, Rinkabyholm och Flygstaden m.fl.

Under året har VA-utbyggnader utförts med 5 035 tkr (8 048 tkr). VA-utbyggnad har färdigställts under året till Vadstena, Kvarnlyckan, Råbymåla, Danerum/Skaftnäs, Styrbordsvägen och ledningar till P26.

Utbyggnad av dagvattenanläggningar uppgår till 319 tkr (3 244 tkr) samt mindre servisutbyggnader inom Kalmar kommun uppgår till 1 495 tkr (2 236 tkr).

Inom vattenverksamheten har ett antal större investeringar genomförts för att säkerställa vattenförsörjningen och vattenkvalitén. Totalt har vattenverksamheten investerat för 15 773tkr
(18 137 tkr) i vattenreservoar 2, mätutrustning för automatisk grundvattennivå, uppgraderingar i Råsbäck vattenverk, flödesmätarbrunnar, förstärkning Hultebräan, tryckstegring i Bjursnäs, keminvallning Yxneberga, hissrenovering i vattentornet och Skälby vattenverk har nytt värmesystem, UV och ny telemast.

För Kalmarsundsverket uppgår årets investering med 14 882 tkr (3 513 tkr). Projektkontoret är igång med samverkan och projektering fortlöperas. Förberedelser har gjorts för markberedning som påbörjas i mars 2021.

Avloppsverksamheten har investerat för 6 984 tkr (5 096 tkr). Utrustningar till slamförtjockare Bellmer, flytt av avvattningsflak och förbättrad N-rening. I samband med ledningsutbyggnad har nya pumpstationer uppförts och följande kan nämnas: P62 Kvarnlyckan och P56 Råbymåla.

Diverse investeringar i maskiner och kontorsutrustningar uppgår till 1 038 tkr (676 tkr).

Flerårsöversikt (Tkr)	**2020**	**2019**	**2018**	**2017**	**2016**
Rörelseresultat	13 576	5 719	-2 060	7 171	8 961
Resultat efter finansiella poster	9 775	2 499	-4 760	5 033	6 010
Nettoomsättning	183 350	174 035	164 605	160 873	154 680
Balansomslutning	962 874	850 586	748 934	662 928	582 767
Investeringsvolym	150 190	123 942	113 584	90 669	78 788
Soliditet (%)	3,2	4,7	7,6	10,7	13,1
Skuldsättningsgrad (ggr)	30	20	12	8	7
Antal anställda vid årets utgång	111	110	99	92	90

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Kalmar Vatten har arbetat med att ta fram en Affärsplan för kommande 7 år. Syftet med den är att sammanfatta och beskriva verksamheten ur ett övergripande perspektiv. Avsikten är att skapa förankring hos styrelse samt att ge bolagsledningen och chefsgruppen ett bra underlag för hur bolaget ska styras och vilka prioriteringar som bör göras för att uppnå målen och sträva mot visionen "Sveriges bästa VA-bolag". De tre strategierna som bolaget kommer att implementera och ta stöd utav i sitt uppdrag är 1: Hållbarhet, 2: Digital omställning och 3: Skapa förståelse. Affärsplanen kommer att gälla fr o m år 2021.För att sprida riskerna och göra dricksvattenförsörjningen mindre beroende av befintliga huvudvattentäkter så görs kontinuerligt undersökningar av Nybroåsen för att hitta nya vattentäkter. Flera nya undersökningsrör har projekterats under våren och avtal har skrivits med berörda markägare.

En ansökan om ny vattendom är inskickad till Mark- och miljödomstolen. Detta gör framtida brunnar och infiltrationer i Nybroåsen lagliga att använda i verksamheten. Ett strategiskt arbete pågår för att skapa redundans till Hagbyån eftersom ytvatten därifrån är viktigt för att behålla förmågan att förstärka grundvattenbildningen. En ny reservoar vid Skälby vattenverk är färdigprojekterad och under våren har även ramavtalsupphandlingar gjorts för att kunna genomföra byggnationen under 2020 och 2021.

Kalmar Vatten har sökt bidrag för olika vattenprojekt hos Länsstyrelsen bl a pilotförsök av slamhanteringen i Yxneberga, vattenföringsmätning i Hagbyån, konstgjord infiltration i Nybroåsen, antennmaster för insamling av mätvärden m.m. Länsstyrelsen har beviljat flera vattenprojekt och bolaget har erhållit 1,4 mnkr i bidrag för dessa.

Projektet Kalmarsundsverket genomförde i januari ett uppstartmöte med representanter från Serneke och Malmberg Water och i mars skrev totalentreprenören Serneke kontrakt med underentreprenör Malmberg Water. Ett investeringsbeslut gällande markberedning av området för Kalmarsundverket om maximalt 100 miljoner kr togs i kommunfullmäktige. §28-anmälan är inskickad och beslut har erhållits från

Länsstyrelsen.

Aktualitetsprövning av utredningsplanen har därför påbörjats tillsammans med SBK/plan och SBK/miljö och bedömningen är att detta arbete bör kunna vara klart under första tertialet 2021. En plan för nya verksamhetsområden, och därmed kommande VA-utbyggnader, är av stor vikt för Kalmar Vattens långsiktiga planering.

Ett antal fastighetsägare i anslutning till vattentäkten i Bottorp har stämt Kalmar Kommun och Kalmar Vatten med anledning av oförutsedd skada enligt vattendomen. Fastighetsägarnas grund för stämning är att Kalmars grundvattenpumpning har orsakat sprickbildningar i fastigheterna. Ansvarsförhållandena är svåra att definiera då det är flera komplexa faktorer som påverkar, så som lantbrukens bevattningsbrunnar, torvlager, dräneringsdiken, osv, men en förlikning nåddes med fastighetsägarna i januari 2021 och avtalet är skrivet inom kort.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Kalmar Vatten är inne i en mycket expansiv period och de totala investeringarna uppgår under de närmaste sju åren till 2 398 275 tkr. För 2021 är investeringsplanen 316 794 tkr (208 473 tkr).

Vid Tegelviken ska Kalmarsundsverket byggas under denna 7-års-period för att ersätta det utslitna reningsverket. Kontrakt med huvudentreprenör skrevs i slutet av 2019. Under 2020 och 2021 projekteras verket och beräknad vara klart för driftsättning 2026. Projektet kommer att bedrivas som en samverkansentreprenad.

Inom vattenverksamheten kommer en ny råvattenledning anläggas mellan Bottorp och Kalmar under de närmaste åren. En ny vattentäkt kommer att tas fram i Hocklandområdet (Nybroåsen).

Arbetet med att ta fram en övergripande kommungemensam process för att utreda behov av VA-tjänster samt besluta nya verksamhetsområden (VO) för dessa VA-tjänster har genomförts under 2020 tillsammans med MEX, PoB, SBK/Miljö och SBK/Plan. Detta är av stor betydelse för att åstadkomma en accepterad, transparent och välfungerade process inom kommunkoncernen. En ny VO-grupp med representanter från MEX, PoB, SBK/Miljö, SBK/Plan och Kalmar Vatten har inrättats och leds av MEX. Målet fram till år 2022 är att nå <100 år i förnyelsetakt, samt långsiktigt kunna bibehålla denna utökade och utmanande förnyelsetakt utav VA-ledningsnätet.

Under 2021 måste arbetet fortsätta med att skapa och bibehålla tydliga och effektiva arbetssätt när det gäller behovsprövning av VA-tjänster och utarbetande av underlag för beslut om nya verksamhetsområden inom ramen för kommunens VO-grupp. Rutiner för arbets- och ansvarsfördelning måste utarbetas och införas för att få detta viktiga arbete att fungera på ett strukturerat och välfungerande sätt.

Användning av finansiella instrument

Kalmar Vatten använder sig inte av finansiella instrument (Derivat) i sin kredithantering. De upptagna krediterna förfaller till betalning om 1 till 6 år. Avsikten är att förnya krediterna efter slutförfallodagen. Samtliga krediter är säkerställda genom kommunal borgen. Borgensavgiften har betalats till Kalmar kommun. Andelen lån med fast ränta uppgår till 100 % vid årets utgång. Den genomsnittliga räntan är vid årsskiftet 0,51 % (0,54 %). Den genomsnittliga kapitalbindningstiden är 2,95 (2,01) år. Genomsnittlig räntebindningstid uppgår till 2,95 (2,01) år.

Vid omsättning- och nyupplåning av 150 000 tkr i mars ansökte Kalmar Vatten om gröna lån hos Kommuninvest. Syftet med denna typ av lån är ett utmärkt verktyg för att uppmärksamma och driva på miljöarbetet och underlätta samarbete mellan ekonomi- och miljöspecialister. Likviden kommer från placerare hos Kommuninvest som vill att deras förvaltade medel ska göra skillnad för miljön. Vid omsättning av kommande lån kommer dessa att omvandlas till grönt lån. Kalmar Vatten har en beviljad totalram för gröna lån hos Kommuninvest på 600 000 tkr.

Icke finansiella upplysningar

Personal

Sjukskrivningstalet ligger på 3,12 % för 2020 och är en liten försämring jämfört med 2019 som resulterade i 2,47 %. Trots pågående pandemi under största delen av året är trenden fortsatt positiv. Av de 3,12 % består 0,92 % av långtidssjukskrivningar vilket är något mer än föregående år (0,47 %). Största riskfaktorn är olyckor i samband med rörläggning samt hög arbetsbelastning och stress. Målet är att skapa och behålla en fysiskt trygg arbetsplats och öppenhet kring psykisk hälsa eftersom det främjar arbetsresultatet.

Under året har personalomsättning legat på 4,74 (2,91) % inkl. pension/sjukersättning och 2,85 (1,94) % på egen begäran. Personalomsättningen är fortsatt låg och kan grunda sig i de höga betyg gällande trivsel som visar sig i undersökningar. Viss förstärkning av resurser har skett under året för att kunna möta framtidens VA-utmaningar samt kommande projekt som Kalmarsundsverket, övriga investeringsprojekt och ett växande Kalmar.

Miljö

Årsutsläppen från Kalmars avloppsreningsverk klarar tillåtna utsläppsvärden med god marginal under 2020. Utsläppet av kväve från reningsverket ligger på 12,7mg/l som årsmedelvärde 2020 och miljötillståndet tillåter 15 mg/1. Orsaken till att värdet är betydligt bättre 2020 än föregående år är att flera processoptimeringar och förbättringar har gjorts under 2019 och det är det vi nu ser resultatet av. En annan bidragande orsak till de goda resultaten är att 2020 har varit ett nederbördsfattigt år vilket i hög grad påverkar utsläppsnivåerna.

Utsläpp av fosfor blev 0,22 mg/l (villkorskrav 0,3) och BOD7 4,0 mg/l (villkorskrav 10,0). Samtliga värden är årsmedelvärde.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Bolagets reningsverk har ett nytt tillstånd enligt 9 kap miljöbalken från december 2018. Efter överklaganden av vissa villkor blev tillståndet ianspråktaget under september 2019.

Reningsverket vars recipient är Östersjön belastar miljön med näringsämnen.

Bolagets arbete med vattenförsörjningen medför begränsad miljöpåverkan. Vattenuttag m.m. regleras i vattendomar.

Skyddsföreskrifterna för Södra Nybroåsens vattenskyddsområde är under revidering. Ett omfattande arbete med samråd och markägarkontakter har genomförts under 2020 och kommer att fortsätta under 2021 då flera viktiga synpunkter från berörda markägare behöver utredas vidare. En ansökan om ny vattendom för vattentäkt i Hockland samt justerad vattendom för Hagbymassivet har lämnats in till Mark- och miljödomstolen. Dom förväntas under 2021.

Bolagets beroende av nämnda tillståndspliktig verksamhet är väsentligt.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Kalmar Kommunbolag AB, org.nr 556527-6184.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 711 926
årets vinst	1 180 166
	4 892 092
disponeras så att	
i ny räkning överföres	4 892 092

Förändring av eget kapital

	Aktie-kapital	Reserv-fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	3 000 000	1 068 000	3 690 027	21 899	**7 779 926**
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:			21 899	-21 899	**0**
Årets resultat				1 180 166	**1 180 166**
Belopp vid årets utgång	**3 000 000**	**1 068 000**	**3 711 926**	**1 180 166**	**8 960 092**

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

Resultaträkning

	Not 1	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2, 3	183 349 988	174 035 043
Aktiverat arbete för egen räkning		16 084 834	13 629 575
Övriga rörelseintäkter	4	1 529 505	1 005 516
		200 964 327	**188 670 134**
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-11 954 616	-13 186 412
Övriga externa kostnader	5, 6	-67 274 588	-67 445 776
Personalkostnader	7	-79 504 513	-75 726 835
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-28 654 972	-26 573 861
Övriga rörelsekostnader		0	-18 025
		-187 388 689	**-182 950 909**
Rörelseresultat	8	**13 575 638**	**5 719 225**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		4 945	3 277
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		107 995	139 370
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 913 239	-3 363 217
		-3 800 299	**-3 220 570**
Resultat efter finansiella poster		**9 775 339**	**2 498 655**
Bokslutsdispositioner	9	-8 465 800	-2 214 300
Resultat före skatt		**1 309 539**	**284 355**
Skatt på årets resultat	10, 11	-129 373	-262 456
Årets resultat		**1 180 166**	**21 899**

Balansräkning

	Not	2020-12-31	2019-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	12	37 686 428	39 286 018
Maskiner och andra tekniska anläggningar	13	748 435 300	698 770 520
Inventarier, verktyg och installationer	14	3 680 098	4 432 040
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	132 185 798	57 964 337
		921 987 624	**800 452 915**
Finansiella anläggningstillgångar	16		
Andra långfristiga värdepappersinnehav		25 000	25 000
Andra långfristiga fordringar		123 151	71 250
		148 151	**96 250**
Summa anläggningstillgångar		**922 135 775**	**800 549 165**
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		5 511 138	5 137 345
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		28 628 601	38 810 416
Fordringar hos koncernföretag		2 075 739	2 001 875
Övriga fordringar		1 521 855	459 267
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	3 001 243	3 627 238
		35 227 438	**44 898 796**
Kassa och bank		0	1 000
Summa omsättningstillgångar		**40 738 576**	**50 037 141**
SUMMA TILLGÅNGAR		**962 874 351**	**850 586 306**

Balansräkning

	Not 1	2020-12-31	2019-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	18, 19		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		3 000 000	3 000 000
Reservfond		1 068 000	1 068 000
		4 068 000	**4 068 000**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		3 711 926	3 690 027
Årets resultat		1 180 166	21 899
		4 892 092	**3 711 926**
Summa eget kapital		**8 960 092**	**7 779 926**
Obeskattade reserver	20	27 836 900	40 871 100
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		1 088 000	1 106 000
Uppskjuten skatteskuld	11	1 356 205	1 226 941
Övriga avsättningar	21	77 721 000	55 667 000
Summa avsättningar		**80 165 205**	**57 999 941**
Långfristiga skulder	22		
Skulder till kreditinstitut		495 000 000	445 000 000
Övriga skulder		224 693 062	211 278 808
Summa långfristiga skulder		**719 693 062**	**656 278 808**
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	23	62 840 488	32 588 960
Förskott från kunder		600	600
Leverantörsskulder		34 235 328	27 317 118
Skulder till koncernföretag		5 000	16 250
Aktuella skatteskulder		563 800	1 039 541
Övriga skulder		17 406 360	15 388 191
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24	11 167 516	11 305 871
Summa kortfristiga skulder		**126 219 092**	**87 656 531**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**962 874 351**	**850 586 306**

Kassaflödesanalys

	Not 1	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		9 775 339	2 498 655
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	25	42 605 226	58 017 467
Betald skatt		-475 850	411 320
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		**51 904 715**	**60 927 442**
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		-373 793	-268 917
Förändring av kundfordringar		10 181 815	-5 707 344
Förändring av kortfristiga fordringar		-510 457	1 671 580
Förändring av leverantörsskulder		6 918 210	-2 772 739
Förändring av kortfristiga skulder		1 868 565	697 262
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**69 989 055**	**54 547 284**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-150 189 681	-123 942 338
Förändring av finansiella anläggningstillgångar (reversfordran)		-51 901	2 624
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-150 241 582**	**-123 939 714**
Finansieringsverksamheten			
Förändring kort- och långfristiga låneskulder		30 251 527	-30 607 570
Upptagna lån		150 000 000	100 000 000
Amortering av lån		-100 000 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**80 251 527**	**69 392 430**
Årets kassaflöde		**-1 000**	**0**
Likvida medel vid årets början	26		
Likvida medel vid årets början		1 000	1 000
Likvida medel vid årets slut		**0**	**1 000**

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade mot föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Huvudintäkterna består av Brukningsavgifter för vatten, avlopp och dagvatten och Anslutningsavgifter.

Brukningsavgiften för vatten-, avlopp- och dagvattenfaktureringen resultatberäknas i takt med att fakturering sker för preliminär eller avläst förbrukning.

Anslutningsavgiften för vatten och avlopp periodiseras. Periodisering sker enligt nedan:

År 1	15 % intäktsförs direkt i resultaträkningen (motsvarar de direkta adm.kostnaderna) och 1/30 intäktförs av resterande 85 %. Den periodiserade intäkten redovisad i balansräkningen som kortfristig respektive långfristig övrig skuld.
År 2 - 30	1/30 intäktsförs årligen i resultaträkningen.

I enlighet med Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster får avgifterna inte överskrida det som behövs för att täcka kostnader som är nödvändiga för att ordna och driva VA-anläggningarna. Eventuella överuttag/underuttag ska återföras/belasta abonnentkollektivet inom tre år från det att dessa uppstått, genom återbetalning i form av taxesänkning alternativt taxehöjning för att uppnå kostnadstäckning. Om inkomsterna från avgifterna överskrider kostnaderna föreligger följaktligen en förpliktelse som hos bolaget bokförs som en förutbetald intäkt eller en fondering för framtida investeringar. Överskott får dock redovisas om underskott redovisats under de två föregående räkenskapsåren. Om intäkterna inte räcker för att täcka kostnaderna redovisas en förlust för året, såvida den inte täcks av tidigare års överskott.

Enligt Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster § 30 får medel avsättas till en fond för framtida nyinvesteringar om investeringen finns med i en fastställd investeringsplan, den är kalkylerad och att det framgår när medlen är avsedda att tas i anspråk samt att planen innehåller de upplysningar som i övrigt behövs för att bedömma behovet av avsättningens storlek.

Tidigare års överskott har redovisats i balansräkningen som överavskrivningar. Vid utgången av 2016 uppgår dessa till 89,8 mkr. Efter taxeutredningen 2017 har fördelning mellan VA-verksamheten och Affärsverksamheten skett och uppgick till 67,2 mkr för VA-verksamheten respektive 22,6 mkr för Affärsverksamheten. En plan upprättades år 2017 för återföring av VA-verksamhetens överskott enligt följande:

Överskott år	År för återföring	Belopp
2012 och tidigare	2017	4 262 tkr
2013	2018	19 910 tkr
2014	2019	23 448 tkr
2015	2020	14 429 tkr

Bolaget har en fastställd investeringsplan för det nya reningsverket Kalmarsundsverket och styrelsen har beslutat avsätta medel till en investeringsfond med syfte att möta framtida avskrivningskostnader i Kalmarsundsverket. Från år 2026 då Kalmarsundsverket enligt plan kommer att tas i drift är målet att investeringsfonden ska täcka viss del av avskrivningskostnaden under kommande 20 år. För att uppnå målet redovisas överskott i VA-verksamheten från och med 2017 mot investeringsfonden.
Bolaget har valt att redovisa fonderingen i resultaträkningen under posten bokslutsdispositioner.

Överskott/underskott i Affärsverksamheten redovisas som överavskrivning och balanseras mot obeskattad reserv.

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt den så kallade effektivräntemetoden. Royalty periodiseras i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd. Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

Intäkter från försäljning av tjänster på löpande räkning redovisas som intäkt i den period arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Fordringar
Fordringar
Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder
Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. Under tillverkningsperioden betraktas inte ränta som en del i tillgångens anskaffningsvärde.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnad	
Stomme	50-60 år
Yttertak	25-50 år
Fasad	25-50 år
Fönster	25-30 år
Inre ytskikt	20-25 år
Värme och sanitet	25 år
El	25 år
Ventilation	25 år
Markinventarier	
VA-ledningar	50 år
Dammar	33 år
Stängsel	10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-20 år
Maskiner och teknisk utrustning	
Villapumpstationer	20 år
Processutrustning	10 år
Kommunikationsutrustning	10 år
Flödesmätare	5 år

Komponentindelning
Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Nedskrivningsprövning av anläggningstillgångar
Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknar företaget återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Låneutgifter
Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppstår.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet och den valda principen ska tillämpas konsekvent. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallo- tidpunkten 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.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjuten skatt beräknas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen. Det innebär att uppskjutna skatter ska värderas till de nya skattesatserna om 21,4 %, om realisering bedöms ske 2020, respektive 20,6 % om skatten bedöms realiseras 2021 eller senare. Bolaget bedömer att redovisade uppskjutna skatteskulder, hänförliga till temporära skillnader i anläggningstillgångar, i allt väsentligt kommer att realiseras 2021 eller senare och beräknas således till en skattesats på 20,6 %.

Uppskjuten skatt i periodiseringsfond beräknas, baserat på särskilda regler för framtida återföring, till 22 % för de periodiseringsfonder som hänför sig till avsättningar gjorda till och med räkenskapsåret 2018. För avsättningar till periodiseringsfond gjorda 2019-2020 gäller skattesatsen 21,4% vid återföring. Därefter kommer skattesatsen 20,6% användas vid återföring av periodiseringsfonder avsatta 2021 eller senare. I juridisk person särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver, på grund av sambandet mellan redovisning och beskattning.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i Kalmar Kommunbolags ABs koncern i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott inom 5 år.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när företaget har en befintlig förpliktelse (legal eller informell) som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

En avsättning omprövas varje balansdag och justeras så att den återspeglar den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen, med hänsyn tagen till risker och osäkerheter förknippade med förpliktelsen. När en avsättning beräknas genom att uppskatta de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen, motsvarar det redovisade värdet nuvärdet av dessa utbetalningar. Avsättningen kostnadsförs löpande under perioden fram till dess åtgärden förväntas genomföras.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar i form av löner, betald semester, betald frånvaro och ersättning efter avslutad anställning (pension). Ersättningar redovisas i takt med intjänandet.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning, pensioner

I företaget finns såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner, företaget omfattas av det kommunala pensionsavtalet KAP-KL.

Avgiftsbestämda planer

För avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Företagets resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

Förmånsbestämda pensionsplaner

För förmånsbestämda pensionsförpliktelser har företaget en förpliktelse att lämna överenskomna ersättningar till nuvarande och tidigare anställda. Förmånsbestämda pensionsplaner redovisas i enlighet med förenklingsreglerna i BFNAR 2012:1 (K3), vilket innebär att förmånsbestämda planer redovisas som en avgiftsbestämd plan. När pensionspremier betalas till pensionsförvaltande bolag redovisas dessa som avgiftsbestämda.

Medarbetare med en lön över 8,5 inkomstbasbelopp (IBB) har möjlighet att få en alternativ tjänstepension enligt gällande kollektivavtal KAP-KL och Kalmar kommuns pensionspolicy. Det innebär att medarbetaren avsäger sig rätten till den förmånsbestämda ålderspensionen och istället väljer en premiebestämd pensionslösning. I denna lösning har medarbetaren möjlighet att påverka placeringsalternativen och hur pensionen ska tas ut.

Skuldförda pensioner (för tidigare anställda) redovisas enligt erhållna uppgifter från pensionsförvaltaren.

Offentliga bidrag

Bidrag från staten redovisas till verkligt värde när det är rimligt och säkert att bidraget kommer att erhållas och företaget kommer uppfylla de villkor som är förknippade med bidraget. Bidrag avsedda att täcka investeringar i materiella anläggningstillgångar reducerar tillgångarnas anskaffningsvärden och därmed det avskrivningsbara beloppet.

I de fall ingen framtida prestation för att erhålla bidraget krävs, intäktsredovisas offentliga bidrag då villkoren för att erhålla bidraget är uppfyllda. Offentliga bidrag värderas till verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Offentliga bidrag redovisas som intäkt då den framtida prestationen som krävs för att erhålla bidraget utförts. I de fall bidraget erhålls innan prestationen utförts, redovisas bidraget som skuld i balansräkningen. Offentliga bidrag värderas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Finansieringsverksamheten utgörs av upplåning, amortering av lån, utbetald utdelning och förändring ägarandel i minoritetsintresse. Vad gäller checkräkningskredit hänförs en utnyttjad checkräkningskredit, i likhet med lån, till finansieringsverksamheten. En outnyttjad checkräkningskredit är inte likvida medel.

Checkräkningskontot klassificeras som kassa/bank vid positivt saldo.

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelseresultat
Resultat efter avskrivningar och jämförelsestörande poster, men före finansiella intäkter och kostnader.

Resultat efter finansiella poster
Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Nettoomsättning
Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Balansomslutning
Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)
Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Skuldsättningsgrad (ggr)
Avsättningar och skulder inklusive uppskjuten skatteskuld dividerat med justerat eget kapital (ggr) (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar ses över regelbundet, och är baserade på faktorer som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar.

Enligt företagsledningen är väsentliga bedömningar avseende tillämpade redovisningsprinciper samt källor till osäkerhet i uppskattningar, främst relaterade till nyttjandeperioder för materiella anläggningstillgångar samt avsättningar för framtida åtaganden för återställning av anläggningar och andra ersättningskrav. Avsättningen för återställning av anläggningstillgångar grundar sig på en reviderad kalkyl från år 2017 som per 2020-12-31 fortfarande är aktuell.

Not 2 Nettoomsättning per avgiftsslag

	2020	2019
VA-verksamheten		
Brukningsavgift	161 843 243	149 386 072
Anläggningsavgift	12 917 342	15 235 733
Övriga intäkter	138 354	117 264
	174 898 939	**164 739 069**
Affärsverksamheten		
Försäljning vatten till Torsås	1 470 957	1 509 000
Försäljning vatten till Öland	307 430	1 518 769
Spolbilsuppdrag	412 450	395 692
Försäljning Rågas	2 492 498	2 302 158
Enskilda avlopp	1 134 216	1 208 102
Övriga intäkter	2 633 498	2 362 253
	8 451 049	**9 295 974**
	183 349 988	**174 035 043**

Not 3 Leasing, leasinggivaren

Årets leasingintäkter avser uthyrning av antennplatser, rötkammare, substratbassäng samt lokal och uppgår under året till 465 tkr (461 tkr).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2020	2019
Inom ett år	465 260	460 953
Senare än ett år men inom fem år	840 759	840 114
Senare än fem år	200 004	200 004
	1 506 023	**1 501 071**

Not 4 Övriga rörelseintäkter

	2020	2019
Hyresintäkt kv Pumpen	77 358	76 027
Periodiserad anslutningsavgift kommunalt stöd	388 154	388 154
Bidrag	982 609	500 055
Försäkringsersättningar	68 505	0
Övriga intäkter	12 879	41 280
	1 529 505	**1 005 516**

Not 5 Leasingavtal, leasingtagaren

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal avser hyra av fordon, arrende, kontor samt kontorsmaskiner och uppgår till 11 717 tkr (11 835 tkr).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2020	2019
Inom ett år	11 198 094	11 253 315
Senare än ett år men inom fem år	26 728 860	31 469 400
Senare än fem år	5 055 042	12 067 532
	42 981 996	**54 790 247**

Not 6 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2020	2019
Deloitte AB		
Revisionsuppdrag	136 943	143 500
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	28 515	28 470
Skatterådgivning	62 378	16 991
	227 836	**188 961**

Not 7 Anställda och personalkostnader

	2020	2019
Medelantalet anställda		
Kvinnor	45	34
Män	64	69
	109	**103**
Löner och andra ersättningar		
Styrelse	298 451	333 933
Verkställande direktör	1 024 819	997 539
Övriga anställda	52 499 528	49 010 293
	53 822 798	**50 341 765**
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för verkställande direktör	397 170	385 072
Pensionskostnader för övriga anställda	6 612 871	5 607 081
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	16 119 006	15 638 706
	23 129 047	**21 630 859**
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**76 951 845**	**71 972 624**
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	0 %	0 %
Andel män i styrelsen	100 %	100 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	57 %	43 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	43 %	57 %

Avtal om avgångsvederlag
Kalmar Vatten AB har inga avtal gällande avgångsvederlag.

Not 8 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Vid inköp och försäljning mellan koncernföretag tillämpas samma principer för prissättning som vid transaktioner med externa parter.

	2020	2019
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	7,43 %	6,77 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	7,51 %	8,23 %

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2020	2019
Överavskrivningar maskiner och inventarier, affärsverksamhet	-1 395 100	-1 311 900
Överavskrivningar maskiner och inventarier, VA-verksamheten återföring	14 429 300	23 447 600
Investeringsfond, årets avsättning	-21 500 000	-24 350 000
	-8 465 800	**-2 214 300**

Not 10 Aktuell och uppskjuten skatt

	2020	2019
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-1 855	-130 856
Justering avseende tidigare år	1 746	595
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-129 264	-132 195
Totalt redovisad skatt	**-129 373**	**-262 456**

Avstämning av effektiv skatt

		2020		2019
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		1 309 539		284 355
Skatt enligt gällande skattesats	21,40	-280 241	21,40	-60 852
Ej avdragsgilla kostnader		-17 657		-225 544
Under året utnyttjande av negativt räntenetto från tidigare år vars skattevärde ej redovisats som tillgång		161 759		0
Justering avseende skatter för föregående år		1 746		595
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång		0		18 212
Effekt av ändrad skattesats på uppskjuten skatt		5 020		5 133
Redovisad effektiv skatt	**9,88**	**-129 373**	**92,30**	**-262 456**

Not 11 Uppskjuten skatt på temporära skillnader

Uppskjuten skatt på temporära skillnader

2020

Temporära skillnader	**Uppskjuten skattefordran**	**Uppskjuten skatteskuld**	**Netto**
Skattepliktiga temporära skillnader	0	1 356 205	1 356 205
	0	**1 356 205**	**1 356 205**

2019

Temporära skillnader	**Uppskjuten skattefordran**	**Uppskjuten skatteskuld**	**Netto**
Skattepliktiga temporära skillnader	0	1 226 941	1 226 941
	0	**1 226 941**	**1 226 941**

Förändring av uppskjuten skatt

	Belopp vid årets ingång	**Redovisas i resultaträk.**	**Belopp vid årets utgång**
Skattepliktiga temporära skillnader	1 226 941	129 264	1 356 205
	1 226 941	**129 264**	**1 356 205**

Not 12 Byggnader och mark

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	78 630 548	79 712 048
Försäljningar/utrangeringar	0	-1 081 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**78 630 548**	**78 630 548**
Ingående avskrivningar	-39 344 530	-38 755 709
Försäljningar/utrangeringar	0	1 063 475
Årets avskrivningar	-1 599 590	-1 652 296
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-40 944 120**	**-39 344 530**
Utgående redovisat värde	**37 686 428**	**39 286 018**
Bokfört värde byggnader (på annans mark)	37 686 428	39 286 018
Bokfört värde mark	0	0
	37 686 428	**39 286 018**

Not 13 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 030 894 579	909 649 879
Inköp	50 295 422	83 401 060
Försäljningar/utrangeringar	-727 300	-561 300
Omklassificeringar	25 041 838	38 404 940
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**1 105 504 539**	**1 030 894 579**
Ingående avskrivningar	-319 169 059	-296 201 407
Försäljningar/utrangeringar	727 300	561 300
Årets avskrivningar	-25 672 480	-23 528 952
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-344 114 239**	**-319 169 059**
Ingående nedskrivningar	-12 955 000	-12 955 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-12 955 000**	**-12 955 000**
Utgående redovisat värde	**748 435 300**	**698 770 520**

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	13 514 600	13 247 200
Inköp	630 960	792 900
Försäljningar/utrangeringar	-745 800	-525 500
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**13 399 760**	**13 514 600**
Ingående avskrivningar	-9 082 560	-8 215 447
Försäljningar/utrangeringar	745 800	525 500
Årets avskrivningar	-1 382 902	-1 392 613
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-9 719 662**	**-9 082 560**
Utgående redovisat värde	**3 680 098**	**4 432 040**

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående nedlagda kostnader	57 964 337	56 620 900
Under året nedlagda kostnader	99 309 986	39 748 377
Under året genomförda omfördelningar till anläggningstillgångar	-25 041 838	-38 404 940
Under året genomförda omfördelningar till driftkostnader	-46 687	0
	132 185 798	**57 964 337**

Not 16 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2020-12-31	2019-12-31
Medlemskap i Värmek	25 000	25 000
Reversfordran anläggningsavgift	123 151	71 250
	148 151	**96 250**

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2020-12-31	2019-12-31
Leverantörsbonus	100 000	121 234
Försäkring	769 140	733 921
Övriga förutbetalda kostnader	1 207 903	2 001 978
Upplupna intäkter	924 200	770 105
	3 001 243	**3 627 238**

Not 18 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvot-värde
Antal Aktier	600	5 000
	600	

Not 19 Disposition av vinst

	2020-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	3 711 926
årets vinst	1 180 166
	4 892 092
disponeras så att	
i ny räkning överföres	4 892 092

Not 20 Obeskattade reserver

	2020-12-31	2019-12-31
Avskrivning utöver plan, affärsverksamheten	27 836 900	26 441 800
Avskrivning utöver plan, VA-verksamhet, överskott	0	14 429 300
	27 836 900	**40 871 100**

Not 21 Övriga avsättningar

	2020-12-31	2019-12-31
Avsättning kommande återställning av reningsverk	6 341 000	5 787 000
Investeringsfond	71 380 000	49 880 000
		0
	77 721 000	**55 667 000**

I samband med att det nya reningsverket tas i drift kommer det gamla att rivas. Enligt arrendeavtalet ska området återställas. Återställning beräknas att genomföras år 2027.

Not 22 Långfristiga skulder

Som kort skuld redovisas amortering kommande året enligt fastställd amorteringsplan samt lån med förfallodag under kommande året till den del de ej förväntas förnyas.

Lån som förfaller inom ett år men där bolaget fattat beslut om refinansiering, eller som förväntas refinansieras redovisas som långfristig skuld.

Bolagets finansiering regleras av en av styrelsen fastställd finanspolicy, vilken kan resultera i olika bindningstider av lån som kan variera inom vissa fastställda ramar. Risken att inte kunna refinansiera lån inom ramen för av ägarna beviljade kreditramar bedöms som mycket låg.

	2020-12-31	2019-12-31
Förfaller inom ett år men förväntas förnyas		
Skulder till kreditinstitut - Kommuninvest	150 000 000	195 000 000
	150 000 000	**195 000 000**
Förfaller senare än ett år men inom fem år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut - Kommuninvest	250 000 000	250 000 000
Övriga skulder - anslutningsavgifter	37 074 648	33 946 940
	287 074 648	**283 946 940**
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut - Kommuninvest	95 000 000	0
Övriga skulder - anslutningsavgifter	187 618 414	177 331 868
	282 618 414	**177 331 868**

Not 23 Checkräkningskredit

Checkräkningskrediten utgör del av kommunens koncernvalutakonto.

	2020-12-31	2019-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	100 000 000	75 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	62 840 488	32 588 960

Not 24 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2020-12-31	2019-12-31
Semesterlöneskuld	4 805 108	4 180 215
Pensionskostnader	2 194 058	2 158 438
Upplupen ränta lån	164 865	62 726
Övriga interimskulder	4 003 486	4 904 492
	11 167 517	**11 305 871**

Not 25 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2020-12-31	2019-12-31
Avskrivningar	28 654 972	26 573 861
Förändring i övriga avsättningar	536 000	292 000
Förändring periodiserad anslutningsavgift	13 414 254	31 133 581
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	0	18 025
	42 605 226	**58 017 467**

Not 26 Likvida medel

	2020-12-31	2019-12-31
Likvida medel		
Kassamedel	0	1 000
	0	**1 000**

Kalmar den 9 mars 2021

Steve Sjögren
Ordförande

Patrik Olsen
Vice Ordförande

Ola Erlandsson

Kurt Andersson

Michael Nilsson

Richard Deichmann

Krister Thornberg

Thomas Bergfeldt
VD

Vår revisionsberättelse har lämnats den 11 mars 2021

Deloitte AB

Linn Palmgren
Auktoriserad revisor

Deloitte.

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Kalmar Vatten AB
organisationsnummer 556481-7509

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Kalmar Vatten AB för räkenskapsåret 2020-01-01 - 2020-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kalmar Vatten 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.

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 Kalmar Vatten 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.

Annan information än årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för den andra informationen. Den andra informationen består av Årsrapport 2020 samt Särredovisning av VA-verksamheten i Kalmar Vatten AB 2020 men innefattar inte årsredovisningen och vår revisionsberättelse avseende denna.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga

med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

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 Kalmar Vatten AB för räkenskapsåret 2020-01-01 - 2020-12-31 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Kalmar Vatten 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 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. 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, eller
- 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 revisionssed 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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Kalmar den 11 mars 2021

Deloitte AB

Linn Palmgren
Auktoriserad revisor