

Roslagsvatten AB
Org nr 556142-2394

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2014

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- koncernresultaträkning	13
- koncernbalansräkning	14
- kassaflödesanalys för koncernen	19
- resultaträkning moderbolag	20
- balansräkning moderbolag	21
- kassaflödesanalys moderbolag	23
- noter, gemensamma för moderbolag och koncern	24

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'P.' at the top right, and other illegible marks below it.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Roslagsvatten AB startade 1989 genom att VA-verksamheten i Österåker bolagiserades. 1994 tillkom VA-verksamheten i Vaxholm genom att Vaxholms stad köpte en andel av bolaget från Österåkers kommun och dotterbolagen Österåkersvatten AB och Vaxholmsvatten AB bildades. Från 1/1-2003 ingår VA-verksamheten i Knivsta kommun, från 1/4-2004 ingår VA-verksamheten i Vallentuna kommun och från 1/5-2014 ingår VA-verksamheten i Ekerö kommun enligt samma modell.

Roslagsvatten distribuerar dricksvatten och renar avloppsvatten för cirka 21 855 abonnenter (inklusive industrier och andra kommersiella verksamheter). Huvuddelen av dricksvattnet kommer från Norrvattens kommunalförbund där Österåker, Vaxholm, Vallentuna och Knivsta kommuner är medlemmar. Egen produktion av dricksvatten utförs vid två mindre vattenverk, Roslagskulla i Österåker och Lagga i Knivsta. Avloppsvatten renas i 22 avloppsreningsverk av varierande storlek inom de fem kommunerna. Roslagsvatten sköter drift och underhåll av 128 mil ledningsnät samt 220 pumpstationer. Huvuddelen av Vallentunas avloppsvatten renas vid Käppalaverket på Lidingö. Vallentuna kommun är medlem i Käppalaförbundet. Roslagsvatten sköter dessutom kundservice, avläsning av vattenförbrukning samt debitering av VA-avgifter för cirka 21 529 abonnenter i Täby och Danderyd.

Från 1/1-2010 har Österåkers kommun uppdragit åt Roslagsvatten att vara verksamhetsansvarigt för hushållsavfall i kommunen. Från 1/1-2011 gäller samma uppdrag också i Vaxholms stad. Totalt gäller uppdraget för avfall i Österåker 15 919 abonnenter samt totalt för både Vaxholm och Österåker 7 389 enskilda avlopp. Omsättningsmässigt för Roslagsvatten är avfallsuppdragen i Vaxholm och Österåker nästan lika stora som VA-verksamheten 67,0 (64,8) mkr för avfall respektive 78,9 (89,8) mkr för VA.



Flerårsjämförelse

Resultat och ställning - Koncernen

	2014	2013	2012	2011	2010
Omsättning, kkr	294 889	239 750	222 352	231 007	194 455
Resultat efter finansiella poster**, kkr	5 647	-5 412	-14 005	-3 329	-5 100
Soliditet, %	2,4	2,6	2,8	4,9	6,0
Avkastning på totalt kapital, %	1,4	1,1	0,6	1,6	2,0
Antal heltidstjänster	92	87	80	76	67
Omsättning per anställd*, kkr	3 205	2 756	2 779	3 040	2 902
Investeringskostnad per anställd, kkr	3 883	1 942	2 462	1 541	1 522
Sjukfrånvaro, %	4,6	3,8	3,1	4,7	3,2

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1.

* Omsättning per anställd varierar med faktureringen av anläggningsavgifter för nya bostadområden.

** VA-verksamhet skall enligt lag (över tid) utföras till självkostnad för VA-abonenterna. Därför kan tidigare års positiva resultat finansiera senare års underskott.

Ägarförhållanden och koncernstruktur

Aktieägare i Roslagsvatten AB:

	<u>Andel</u>	
Österåkers kommun	43,9 %	(61,8 %)
Vaxholms stad	12,6 %	(15,6 %)
Knivsta kommun	11,5 %	(10,1 %)
Vallentuna kommun	16,7 %	(10,1 %)
Täby kommun	1,1 %	(1,6 %)
Danderyds kommun	0,6 %	(0,8 %)
Ekerö kommun	13,6 %	

Under året har Ekerö kommun gått in som delägare i Roslagsvatten. Koncernen utökades då med ett dotterbolag och består nu av fem dotterbolag; Österåkersvatten AB, Vaxholmsvatten AB, Knivstavatten AB, Vallentunavatten AB och Ekerövatten AB. Österåkersvatten, Vaxholmsvatten och Vallentunavatten ägs till 99 % av Roslagsvatten, Österåkers kommun, Vaxholms stad och Vallentuna kommun äger 1 % i respektive bolag.

P. Bl N
25/11/14
U
et

Knivstavatten ägs till 99,9 % av Roslagsvatten och Knivsta kommun äger resterande 0,1 % i bolaget. Ekerö kommun kommer under 2015 att köpa en aktie i Ekerövatten AB.

Dotterbolagens verksamhet består i att äga och förvalta anläggningstillgångarna i respektive kommun. Styrelsen i dessa bolag bestämmer enligt fullmakt från respektive kommunfullmäktige taxorna och investeringsbudget samt övriga ärenden som ankommer på huvudman för kommunal VA-verksamhet. Beslut om taxeändringar och nya VA-verksamhetsområden skall fastställas av kommunfullmäktige. Roslagsvatten AB fördelar proportionellt, beroende på verksamhetens omfattning, intäkter och kostnader till varje dotterbolag. Inga anställda finns i dotterbolagen. Strikt särredovisning sker mellan VA och avfall. Bolaget har sitt säte i Österåker kommun.

Ekonomi - Lån och räntor

Räntekänsligheten är betydande och innebär att en ökning av räntorna med en procentenhet på samtliga lån i koncernen skulle öka räntekostnaderna med ca 12,2 mkr, vilket motsvarar 7,6 % av bruksavgifterna och 20,6 % av personalkostnaden. Strategiska diskussioner angående vilken lånebörda dotterbolagen klarar av har hållits under de senaste åren. Fortsatta analyser och diskussioner angående finansiering och framtida taxor har hållits per kommun/bolag under 2014. Prognoser för framtida taxor har utarbetats.

Samtliga lån i Österåkersvatten AB, Vaxholmsvatten AB, Vallentunavatten AB, Knivstavatten AB och Ekerövatten AB har kommunal borgen.

Ökade krav på verksamheten

Roslagsvattens ägarkommuner tillhör sedan lång tid tillbaka de snabbast expanderande kommunerna i landet. Expansionen kräver stora nyinvesteringar i VA-utbyggnad. Ökade krav på verksamheten ställs också genom ny lagstiftning. Lag om allmänna vattentjänster (VA-lagen), EU-direktiv med vattenförvaltning och vattenmyndighet innebär skärpta miljömål för dricksvattenkvalitet och avloppsrening de närmaste åren. Stora investeringar för att efterleva nya miljökrav kommer att behövas.

Avfallsuppdragen innebär ökade krav på kompetens och kundservice. Inom avfallsområdet har också arbetsmiljökrav och säkerhetsbestämmelser skärpts vilket innebär restriktioner för hämtning vid alltför smala vägar, vägar utan vändplats samt vägar med dålig bärighet. Dessa förändringar påverkar och fördröjer verksamheten och måste kommuniceras till såväl kunder som entreprenörer.



Genom att utöka verksamheten till fler kommuner eller med nya uppdrag i nuvarande ägarkommuner och därmed uppnå stordriftfördelar, har Roslagsvatten kunnat säkra kompetensförsörjningen och samtidigt begränsat kostnaderna.

Taxorna

Brukningstaxorna höjdes den 1/1-14 i Österåker med 7 %, i Vaxholm med 10 % och i Knivsta och Vallentuna höjdes brukningstaxan och med 5 %. Brukningstaxan höjdes med 15 % i Ekerö kommun den 1/1-14.

VA-anläggningstaxans tomtYTEavgift höjdes i Knivsta från 40 kr/m² till 50 kr/m².

Taxan för avfall var oförändrad i Österåker och ändrades i Vaxholm under 2014 så att den miljöstyrs då matavfallsinsamling börjar införas under året.

Kvalitet

För att säkra arbetsrutiner och kompetens inför den omfattande generationsväxling och expansion företaget stod inför lät Roslagsvatten 2003 kvalitetssäkra sin verksamhet enligt ISO 9001:2008. Kvalitetsmöten hålls där driftstörningar, förslag från medarbetare och synpunkter från kunder behandlas. Vart tredje år genomför en ackrediterad revisor en grundlig omcertifiering av företagets kvalitetssystem. Omcertifiering gjordes under 2014 och innebar en utökning av certifikatet för att inkludera Ekerös VA-verksamhet.

Arbetsmiljö

Det systematiska arbetsmiljöarbetet är fortgående. Under 2014 har fokusering skett på uppföljning och åtgärdande av anmärkningar vid skyddsronder, bland annat så har det fokuserats på uppfyllande av regelverket för tryckluftsanläggningar som måste beaktas med den obligatoriska riskanalys som utförs regelbundet enligt arbetsmiljöverkets normer.

Inom avfallsområdet har arbetsmiljökrav och säkerhetsbestämmelser skärpts vilket innebär restriktioner för hämtning vid alltför smala vägar, vägar utan vändplats samt vägar med dålig bärighet. Även slangdragningen vid slamtömning av enskilda avlopp har belagts med nya arbetsmiljökrav som komplicerar och fördyrar verksamheten. Roslagsvatten arbetar aktivt tillsammans med kunder och entreprenörer för att förbättra hämtningsförhållandena i kommunerna.

Åtgärder till förbättringar initieras och utförs enligt det systematiska tematiska arbetssätt som fortsätter under 2015. Regelbundna arbetsmiljöträffar är inplanerade med skyddsombud.



Miljöfrågor

Under 2014 har Roslagsvatten, från Norrvatten, totalt köpt in och distribuerat 5 637 944 m³ dricksvatten i Österåker, Vaxholm, Knivsta och Vallentuna. Till Ekerö har 1 331 379 m³ köpts in från Stockholm Vatten. Roslagsvatten har ansvarat för produktionen av 4 642 m³ dricksvatten i Roslagskulla vattenverk och 2 149 m³ dricksvatten i Lagga vattenverk.

För behandling av avloppsvatten har Roslagsvatten 22 egna avloppsreningsverk i fem kommuner. Genom driftavtal sköter Roslagsvatten ytterligare två avloppsreningsverk i Vaxholms stad. Driftstörningar vid ett par verk har lett till att riktvärden har överskridits. Vissa överskridanden har skett på grund av planerade åtgärder/utbyggnad och renoveringar. Tillsynsmyndigheten har då meddelats i förväg. Omfattande underhålls- och reinvesteringsarbeten har genomförts under 2013 och 2014 och resultaten har förbättrats men ytterligare åtgärder kvarstår.

Under år 2014 har Roslagsvatten totalt behandlat ca 7 130 000 m³ avloppsvatten. Från Vallentuna tätort och Lindholmen har avloppsvatten från ca 24 500 personer avletts till Käppalaverket på Lidingö. Sammanlagt har det vid de fyra större anläggningarna (Ekebyhov, Margretelund, Knivsta och Blynäs) avlägsnats 1 203 ton syreförbrukande ämnen (BOD₇), 184 ton kväve och 43 ton fosfor.


Vid avloppsreningsverken bildas slam som behandlas genom stabilisering/rötning och avvattning på Ekebyhov, Blynäs, Knivsta och Margretelunds reningsverk. Slammet från anläggningarna är av mycket god kvalitet och uppfyller gällande villkor för spridning till lantbruk. Kontroll sker genom analys av tungmetaller, organiska ämnen och växtnäringsämnen. Årets produktion har uppgått till sammanlagt 6 842 ton. Inget slam har deponerats. 19 (30) % har använts för deponiåterställning, 4 (29) % har använts för jordtillverkning, 72 (41) % har spridits på jordbruk och 5 (0) % ligger i mellanlager.

Intäkter

Intäkterna i koncernen uppgick under 2014 till 294,9 (239,8) mkr varav 159,5 mkr utgjorde brukningsavgifter. Vattenkonsumtionen per abonnent har under året (inkl. Ekerö 169,6 m³) varit 250,1 m³ (256) m³, vilket är 2,4 % lägre än år 2013.

Av årets intäkter för anläggningsavgifter på 29,5 mkr kommer 12,5 mkr från tidigare år. Resultatet hade blivit 114 mkr högre om periodisering inte gjorts.

Intäkter från avfallsverksamheten i Österåker står för 18 % och i Vaxholm för 5 % av koncernens omsättning år 2014.



Inköp och försäljning inom koncernen

Moderbolaget har under året sålt varor och administrativa tjänster till dotterbolagen för 391,9 (364,1) mkr samt vatteninköp och övriga kostnader för 23,1 (19,7) mkr.

Investeringar

Investeringarna i koncernen under året har uppgått till 357,2 (169,0) mkr. Detta inkluderar årets ökning/minskning av pågående arbeten med 29,4 (0,9) mkr. Investeringarna består av nya anläggningar och upprustning av pumpstationer, reningsverk och ledningsnät, samt datorer och kontorsinventarier. Beloppet fördelar sig på Österåker 91,0 (120,1) mkr, Vaxholm 21,9 (10,7) mkr, Knivsta 16,2 (10,5) mkr och Vallentuna med 18,3 (24,2) mkr. Moderbolagets investeringar 8,3 (3,4) mkr omfattar datorer, fordon, verktyg och inventarier. I moderbolaget uppgår årets pågående arbeten till 163,9 (139,6) mkr. Ekerö tillkommer med både apportering av anläggningar och nyinköp från 1/5-14 med 199,0 mkr.

Forskning och utveckling

Roslagsvatten deltar i Forskning & Utveckling av VA-branschen genom att aktivt medverka i för branschen gemensamma F&U-satsningar. Roslagsvatten har under 2014 varit representerade i styrelsen för KFS, ordförande i KFS branschråd för VA, ledamot i VASK VA-utveckling i Stockholms län, CEEP branschråd för VA på EU-nivå, avlopps- och dricksvattenfrågor inom Svenskt Vatten Utveckling samt F&U-projekt vid ekonomihögskolan i Lund.

Händelser av väsentlig betydelse

VA

VA-verksamheten i Ekerö kommun införlivades i Roslagsvattenkoncernen enligt samma modell som gäller för Österåker, Vaxholm, Knivsta och Vallentuna.

En ny ägarfördelning som tydligare speglar respektive kommuns verksamhet inom Roslagsvatten genomfördes i samband med Ekerös inträde i koncernen.

I och med Ekerös inträde förstärks Roslagsvattens roll som en regional aktör. Bland annat genom att vi får ett tekniskt och affärsmässigt gränssnitt mot Stockholm Vatten som levererar huvuddelen av allt dricksvatten till Ekerö.

Norrvatten slutförde byggnationen för "rundmatning" av dricksvatten till Österåker och

P. Br. H. W.
1/5-14 M

Vaxholm via en ny huvudledning från Vallentuna genom sjön Garnsviken. Därmed ökar leveranssäkerheten väsentligt när kommunerna inte längre är beroende av en enda huvudledning för dricksvattenförsörjning.

Norrvattens projekt innefattar även dricksvattenförsörjning till Brottbys i Vallentuna som tidigare fick sitt dricksvatten från Österåker.

Parallellt med Norrvattens utbyggnad av huvudledning för dricksvatten till Norrtälje samt rundmatning till Österåker och Vaxholm, samförsläger Roslagsvatten en ny huvudledning för avloppsvatten genom Vallentuna. Vallentuna kommun har beviljat ett räntefritt lån över 20 år för finansiering av huvudledningen eftersom nyanläggningen är en framtidsinvestering för kommunen som inte kommer nuvarande VA-abonnenter till nytta.

Mark och Miljödomstolen beviljade, efter en fem år lång ansökansprocess, Käppala avloppsreningsverk tillstånd att ta emot avloppsvatten från Österåker och Vaxholm. Roslagsvatten och Käppala inledde omedelbart planeringen för en framtida anslutning som beräknas kunna ske år 2019. En anslutning kräver godkännande av Käppalas ägarkommuner samt Österåkers och Vaxholms kommuner.

Parallellt med miljöprövningen för Käppala genomfördes miljöprövningar för utbyggnad av Margretelunds och Blynäs reningsverk på befintlig plats. Miljötillstånd beviljades 2013 och har överklagats.

Ekerövatten är REVAQ-certifierat för spridning av behandlat avloppsslam på jordbruksmark. Allt behandlat slam från Ekebyhovs avloppsreningsverk kan användas för gödsling och jordförbättring på jordbruksmark.

Roslagsvattens partneringsprojekt tillsammans med Österåkers kommun och NCC för utbyggnad av dricksvattenförsörjning och avloppsrening till samtliga cirka 1 200 fastigheter i Svinninge slutfördes enligt planering från 2009 i september 2014. Vägutbyggnaden inom samma projekt beräknas slutföras 2016.

Under 2012 förelades Knivsta kommun, efter förelägganden av länsstyrelsen och efter överklagande domar i VA-nämnd och Mark och Miljödomstol, att bygga ut kommunalt VA till cirka 30 fastigheter i Västersjö. VA-utbyggnaden skall genomföras under 2015.

Roslagsvatten är Sveriges första bolagiserade verksamhet för kommunalt VA-huvudmannaskap. Bolaget fyllde 25 år i september 2014, vilket uppmärksammades av branschen med ett arrangemang på Brännbackens nybyggda återvinningscentral.

Mikael Algvere, Affärsområdeschef för VA utsågs till 2014 års stipendiat för Nya Perspektiv. Stipendiet, grundat av koncernens tidigare ordförande Pär Skåntorp, går till en medarbetare som gjort en avgörande insats för Roslagsvattens utveckling.

P. Skåntorp
M. Algvere

Roslagsvattens styrelse inledde en rekryteringsprocess för att utse ny koncern-VD efter Mikael Medelberg som lämnar sitt uppdrag i april 2015. Mikael Algvere utsågs till ny VD att efterträda Mikael Medelberg.

Avfall

Under 2014 påbörjades införandet av matavfallsinsamling i Vaxholm. Cirka 90 % av de tillfrågade hushållen anslöt sig, vilket resulterade i biogas motsvarande 12 000 liter bensen och 16 000 kg biogödsel. Kvaliteten på det utsorterade matavfallet var hög och klagomålen få.

I Österåker har matavfallsinsamlingen utökats till att även erbjudas flerbostadshus och verksamheter. Cirka 75 % av flerbostadshusens hushåll har tackat ja till erbjudandet. Det utsorterade matavfallet används till produktion av fordonsgas för främst bussar och restprodukten används till jordtillverkning.

Öppettiderna på Eriksö återvinningscentral i Vaxholm har utökats från och med 1 mars 2014 för att möta efterfrågan. En förstudie över möjligheterna att utveckla kommunens återvinningscentral på befintlig plats har genomförts med anledning av att dagens anläggning är miljömässigt och arbetsmiljömässigt bristfällig.

Under 2014 har insamling av textilier på Brännbackens återvinningscentral utökats till att även omfatta uttjänta textilier. Textilier är ett materialslag med hög miljöpåverkan och den ökade återvinningen innebär ett positivt bidrag till vår miljö.

Ett förarbete för hur avfallsinsamlingen bör utvecklas för att uppnå en kostnadseffektiv och miljömässigt bättre verksamhet har utförts och ett underlag för kommande upphandling har tagits fram i projektet "Vision 2020 i praktiken".

En upphandling av hämtning av slam från enskilda avlopp genomfördes för Vaxholm och Österåker gemensamt och nya avtal tecknades, med avtalsstart 2015. Upphandlingen resulterade i sänkta kostnader för slamhanteringen och en bättre service för kunderna.

Kommunikationen gällande avfall har under 2014 fokuserat på materialåtervinning. Fokusområdet har lyfts fram genom en kampanj bestående av event, annonser mm. Roslagsvatten har tagit initiativet till kampanjen som genomförs i samverkan med FTI och Elkretsen.

Förväntad utveckling

Försäljningen i koncernen beräknas bli 292,7 mkr under 2015.

Samtliga kommuner inom Roslagsvatten tillhör landets mest expanderande varför stora



investeringar i VA-infrastruktur inför framtida tillväxt och befolkningsökning kommer att fortsätta. För 2015 planeras investeringar på 331,4 mkr. Den högsta investeringsbudgeten hittills i Roslagsvattens historia.

Inför 2015 har alla styrelser föreslagit taxehöjningar. Taxehöjningar som är nödvändiga för att finansiera verksamheten och framför allt de stora investeringarna. Roslagsvatten genomför i alla kommuner investeringar för framtida behov som genererar intäkter först på 10 - 20 års sikt. Det kommer att innebära taxehöjningar också efter 2015.

Utökad teknisk och ekonomisk regional samverkan kommer att krävas för att på ett planerat och effektivt sätt möta framtidens behov. Att tekniskt och ekonomiskt suboptimera VA-infrastrukturen inom varje kommun är inte långsiktigt hållbart i en snabbt växande integrerad region.

Roslagsvatten blir en allt viktigare aktör i den regionala samordningen av VA-verksamheten. Roslagsvatten deltar aktivt i samverkansprojekt med Käppala och Norrvatten. Vi medverkar i Teknisk Delegation och regional beredskap för VA samt inom VAS-rådet med VA-försörjningsfrågor som berör hela Stockholmsregionen. Vi har i och med Ekerös inträde ett tekniskt och affärsmässigt gränssnitt mot Stockholm Vatten.

Framtida avloppsrening blir en huvudfråga för alla ägarkommuner utom Vallentuna som redan ingår i en regional försörjning genom Käppalaförbundet. Roslagsvatten och Käppala driver ett gemensamt projekt för att ansluta Österåker och Vaxholm till Käppala inom cirka fem år. Ekerö och Knivsta har cirka fem år längre framförhållning med egen kapacitet men på sikt ställs även de inför samma utmaning.

"Rundmatning" av dricksvatten har under 2014 byggts ut till Österåker och Vaxholm. Knivsta kommun försörjs fortfarande med enkelledning från Norrvatten. För att öka redundans och leveranssäkerhet bör även Knivsta förses med alternativ dricksvattenförsörjning.

Med nuvarande tolkning av lagen om allmänna vattentjänster kommer VA-utbyggnad i högre grad krävas även till perifera och mindre bostadsområden. Ett samlat område om 20 - 30 fastigheter kan kräva kommunal VA-utbyggnad till stora kostnader. Roslagsvattens kommuner har ett flertal sådana områden.

Intresset från omvärlden för Roslagsvattenmodellen är fortsatt hög. En strukturerad utvidgning av verksamheten är välkommen i de fall det gynnar nuvarande ägare och kunder inom Roslagsvatten. En utökad regional samordning i Stockholmsregionen är särskilt nödvändig för att säkerställa infrastruktur till den snabbt växande regionen.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a circled 'P', 'BS', 'W', 'M', and 'K'.

Avfall

Under 2015 införs matavfallsinsamling i Vaxholm på Rindö och Skarpö. I Österåker fortsätter införandet av matavfallsinsamling för flerbostadshus och samfälligheter och tjänsten utvecklas för att uppnå en förbättrad anpassning till verksamheters behov.

Insamling av kärll- och säckavfall, matavfall, grovavfall, farligt avfall, latrin och elavfall samt drift av återvinningscentral handlas upp och ett nytt avtal kommer att tecknas för 2016 och ett antal år framåt. I upphandlingen ingår som större förändring att succesivt arbeta bort säckhanteringen i skärgården till förmån för nya insamlingssystem.

Möjligheterna att utveckla Vaxholms återvinningscentral på befintlig plats genom att bland annat utöka ytorna granskas vidare med förhoppningen att kunna påbörja projektering av densamma. En eventuell utbyggnad är beroende av att alternativ lokalisering för idag angränsande verksamheter blir möjlig.

En översyn av Österåkers avfallsplan genomförs under 2015 och nya delmål tas fram för att uppnås 2020.

Kommunikationen gällande avfall kommer under 2015-2016 att fokusera på avfallsminimering, vilket överensstämmer med branschorganisationen Avfall Sveriges kommunikationssatsning.

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Årets vinst	<u>300 000</u>
	<u>300 000</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas totalt	<u>300 000</u>
	<u>300 000</u>



Styrelsens yttrande över den föreslagna vinstutdelningen

Med anledning av det förslag till beslut om vinstdelning som styrelsen för Roslagsvatten AB föreslår årsstämman, får styrelsen härmed avge följande yttrande enligt 18 kap. 4 § aktiebolagslagen.

Verksamhetens art och omfattning framgår av bolagsordningen och avgivna årsredovisningar. Den verksamhet som bedrivs i bolaget medför inte risker utöver vad som förekommer eller kan antas förekomma i branschen eller de risker som i allmänhet är förenade med bedrivande av näringsverksamhet. Beträffande väsentliga händelser hänvisas till vad som framgår av förvaltningsberättelsen, härutöver har inte några händelser inträffat som påverkar bolagets förmåga att lämna utdelning. Bolagets konjunkturberoende avviker inte från vad som i övrigt förekommer inom branschen.

Vinstutdelningsförslaget påverkar inte bolagets förmåga att i rätt tid infria föreliggande och förutsedda betalningsförpliktelser. Bolagets likviditetsprognos innefattar beredskap för att klara variationer i de löpande betalningsförpliktelserna. Bolagets ekonomiska ställning ger inte upphov till annan bedömning än att bolaget kan fortsätta sin verksamhet samt att bolaget kan förväntas fullgöra sina förpliktelser på kort och lång sikt.

Styrelsens bedömning är att storleken på det egna kapitalet såsom det redovisats i den senast avgivna årsredovisningen står i rimlig proportion till omfattningen på bolagets verksamhet och de risker som är förenade med verksamhetens bedrivande med beaktande av den nu föreslagna utdelningen.

Med hänvisning till ovanstående och vad som i övrigt kommit till styrelsens kännedom är styrelsens bedömning att en allsidig bedömning av bolagets och koncernens ekonomiska ställning medför att utdelningen är försvarlig med hänvisning till de krav som verksamhetens art, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets och koncernens egna kapital samt bolagets och koncernverksamhetens konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsens yttrande över verksamhetens förenlighet med bolagsordningen.

Styrelsen bedömer att den verksamhet som bolaget bedrivit under verksamhetsåret varit förenlig med de fastställda kommunala ändamålen i bolagsordningen. Beslut av större vikt så som införlivandet av Ekerö kommun i Roslagsvattenkoncernen och justeringar i aktieägaravtal och bolagsordningar har fattats av respektive fullmäktige.



Koncernresultaträkning	Not	2014	2013
Nettoomsättning	4	255 646	210 043
Övriga rörelseintäkter	4	39 243	29 707
Aktiverat arbete för egen räkning		<u>12 685</u>	<u>12 254</u>
		307 574	252 004
Rörelsens kostnader			
Inköp av vatten		-22 723	-19 726
Övriga externa kostnader	5	-158 417	-130 212
Personalkostnader	6	-72 375	-60 580
Överskottsfond pensioner		589	22
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-37 488</u>	<u>-29 602</u>
Summa rörelsens kostnader		-290 414	-240 098
Rörelseresultat		17 160	11 906
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	444	367
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-11 957</u>	<u>-17 400</u>
Summa resultat från finansiella poster		-11 513	-17 033
Resultat efter finansiella poster		5 647	-5 127
Skatt på årets resultat	8	<u>-1 380</u>	<u>1 155</u>
Årets vinst		<u>4 267</u>	<u>-3 972</u>

Koncernbalansräkning	Not	2014-12-31	2013-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
Immateriella anläggningstillgångar	9	2 330	-
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	10	140 572	117 605
VA-ledningar, maskiner och andra tekniska anläggningar	11	981 033	729 614
Inventarier, verktyg och installationer	12	27 059	13 503
Finansiell leasing		3 613	2 563
Pågående arbete		<u>169 305</u>	<u>139 892</u>
		1 321 582	1 003 177
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andra långfristiga fordringar		=	1 929
Summa anläggningstillgångar		1 323 912	1 005 106
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter		971	1 134
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		71 619	75 365
Skattefordringar		1 468	1 542
Övriga kortfristiga fordringar		14 614	11 084
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	<u>15 765</u>	<u>8 380</u>
Summa kortfristiga fordringar		103 466	96 371
Kassa och bank		75 541	31 493
Summa omsättningstillgångar		179 978	128 998
Summa tillgångar		<u>1 503 890</u>	<u>1 134 104</u>

F. B. S. N
 2015/12/31

Koncernbalansräkning	Not	2014-12-31	2013-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	14		
Aktiekapital		5 288	3 762
Övrigt tillskjutet kapital		1 023	304
Annat kapital i koncernen		<u>24 546</u>	<u>20 579</u>
Summa eget kapital		30 857	24 645
Avsättningar			
Uppskjutna skatter	15	<u>6 638</u>	<u>5 519</u>
Summa avsättningar		6 638	5 519
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	16	-	206 900
Periodiserade anläggningsavgifter		439 387	251 338
Skuld till Knivsta, Vaxholm, Österåkers och Vallentuna kommuner		39 685	8 685
Övriga långfristiga skulder		<u>2 601</u>	<u>1 767</u>
Summa långfristiga skulder		481 673	468 690
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	16	778 060	519 310
Leverantörsskulder		38 410	47 948
Övriga kortfristiga skulder		132 299	33 514
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	<u>35 953</u>	<u>34 478</u>
Summa kortfristiga skulder		984 722	635 250
Summa eget kapital och skulder		<u>1 503 890</u>	<u>1 134 104</u>
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

P. BS^{AK} W
M M U

Särredovisning* 2014-12-31

Koncernresultaträkning (kkkr)	Avfall	VA	Ospec	Totalt
Rörelsens intäkter				
Nettoomsättning	64 834	190 812	--	255 646
Övriga rörelseintäkter	2 169	37 074	--	39 243
Aktiverat arbete för egen räkning	--	<u>12 685</u>	--	<u>12 685</u>
	67 003	240 571	--	307 574
Rörelsens kostnader				
Inköp av vatten	--	-22 723	--	-22 723
Övriga externa kostnader	-57 455	-100 962	--	-158 417
Personalkostnader	-6 427	-65 948	--	-72 375
Överskottsfond pensioner	--	589	--	589
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	<u>-2 204</u>	<u>-35 284</u>	--	<u>-37 488</u>
Summa rörelsens kostnader	-66 086	-224 328	--	-290 415
Rörelseresultat	917	16 243	--	17 160
<u>Resultat från finansiella investeringar</u>				
Ränteintäkter och liknande resultatposter	--	444	--	444
Räntekostnader och liknande resultatposter	<u>-467</u>	<u>-11 490</u>	--	<u>-11 957</u>
Summa finansiella poster	-467	-11 046	--	-11 513
Resultat efter finansiella poster	450	5 197	--	5 647
Uppskjuten skatt	--	--	-1 119	-1 119
Skatt på årets resultat	--	--	<u>-261</u>	<u>-261</u>
Årets resultat	450	5 197	-1 380	4 267

*Särredovisning för avfall innehåller resultatposter från både slam från enskilda anläggningar samt avfallshantering för Österåkers och Vaxholms kommuner.

Handwritten signatures and initials:
P. B. M. W.
B. M. U.

Särredovisning * 2014-12-31	Avfall	VA	Ospecc	Totalt
Koncernbalansräkning (kkkr)				
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>	--	--	2 330	2 330
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>				
Byggnader och mark	34 070	106 502	--	140 572
VA-ledningar, maskiner och andra tekniska anläggningar	--	981 033	--	981 033
Inventarier, verktyg och installationer	6 352	20 707	--	27 059
Finansiell leasing	--	--	3 613	3 613
Pågående arbete	--	<u>169 305</u>	--	<u>169 305</u>
Summa materiella anläggningstillgångar	40 422	1 277 547	3 613	1 321 582
Summa anläggningstillgångar	40 422	1 277 547	5 943	1 323 912
Omsättningstillgångar				
<u>Varulager</u>				
Förråd	--	971	--	971
<u>Kortfristiga fordringar</u>				
Kundfordringar	5 835	65 784	--	71 619
Skattefordringar	--	--	1 468	1 468
Övriga kortfristiga fordringar	--	--	14 614	14 614
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	<u>2 249</u>	<u>13 516</u>	--	<u>15 765</u>
Summa kortfristiga fordringar	8 084	79 300	16 082	103 466
<u>Kassa och bank</u>	--	--	75 541	75 541
Summa omsättningstillgångar	8 084	80 271	91 623	179 978
Summa tillgångar	48 506	1 357 818	97 566	1 503 890

*Särredovisning för avfall innehåller balansposter för både slam från enskilda anläggningar samt avfallshantering för Österåkers och Vaxholms kommuner.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'P' and several other marks.

Särredovisning* 2014-12-31	Avfall	VA	Ospecc	Totalt
Koncernbalansräkning (kk)				
Eget kapital och skulder				
Eget kapital				
Aktiekapital	--	--	5 288	5 288
Övrigt tillskjutet kapital	--	--	1 023	1 023
Annat kapital i koncernen	<u>4 116</u>	<u>19 965</u>	<u>465</u>	<u>24 546</u>
Summa eget kapital	4 116	19 965	6 776	30 857
Avsättningar				
Uppskjutna skatter	<u>1 161</u>	<u>5 477</u>	--	<u>6 638</u>
Summa avsättningar	1 161	5 477	--	6 638
Långfristiga skulder				
Periodiserade anläggningsavgifter	--	439 387	--	439 387
Skuld till Knivsta, Vaxholm och Österåkers & Vallentuna kommuner	4 254	35 431	--	39 685
Övriga långfristiga skulder	--	--	<u>2 601</u>	<u>2 601</u>
Summa långfristiga skulder	4 254	474 818	2 601	481 673
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	--	--	38 410	38 410
Skulder till kreditinstitut	35 000	743 060	--	778 060
Övriga kortfristiga skulder	114	17 384	114 801	132 299
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	<u>143</u>	<u>35 810</u>	--	<u>35 953</u>
Summa kortfristiga skulder	35 257	796 254	153 211	984 722
Summa eget kapital och skulder	44 788	1 296 799	162 303	1 503 890
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	Inga	Inga	Inga	Inga

* Särredovisning för avfall innehåller balansposter för både slam från enskilda anläggningar samt avfallshantering för Österåkers och Vaxholms kommuner.

P. B. W.
26 M U

Kassaflödesanalys för koncernen	2014	2013
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	5 647	-5 127
Av-och nedskrivningar	37 488	29 602
Överskottsfond pensioner	589	-22
Periodiserade anläggningsavgifter	195 128	33 685
Betald inkomstskatt	<u>-187</u>	<u>-505</u>
	238 665	57 633
Ökning/minskning varulager	163	-54
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	-7 169	-35 968
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	<u>84 439</u>	<u>31 107</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	316 098	52 718
Investeringsverksamheten		
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-2 397	-
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-354 778	-168 971
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar	<u>-2 273</u>	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-359 448	-168 971
Finansieringsverksamheten		
Nyemission	2 247	-
Upptagna lån	85 451	66 798
Utbetald utdelning	<u>-300</u>	<u>-300</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	87 398	66 498
Årets kassaflöde	44 048	-49 755
Likvida medel vid årets början	<u>31 493</u>	<u>81 248</u>
Likvida medel vid årets slut	<u>75 541</u>	<u>31 493</u>

Resultaträkning	Not	2014	2013
Moderbolag			
Nettoomsättning	2, 3, 4	378 446	368 369
Övriga rörelseintäkter	4	294	168
Aktiverat arbete för egen räkning		<u>12 230</u>	<u>12 254</u>
		390 970	380 791
Rörelsens kostnader			
Inköp av vatten		-22 723	-19 726
Övriga externa kostnader	5	-157 951	-131 027
Utförda entreprenader		-132 821	-165 616
Personalkostnader	6	-71 920	-60 580
Överskottsfond pensioner		589	22
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 475	-2 498
Övriga rörelsekostnader		=	=
Summa rörelsens kostnader		-388 301	-379 425
Rörelseresultat		2 669	1 366
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	27	16
Räntekostnader och liknande resultatposter	18	<u>-2 696</u>	<u>-1 382</u>
Summa resultat från finansiella poster		-2 669	-1 366
Resultat efter finansiella poster		0	0
Bokslutsdispositioner	19	561	430
Skatt på årets resultat	8	<u>-261</u>	<u>-130</u>
Årets vinst		<u>300</u>	<u>300</u>

Handwritten signatures and initials in blue ink, including what appears to be 'P.', 'BS', 'W', 'B', 'AC', and 'M'.

Balansräkning	Not	2014-12-31	2013-12-31
Moderbolag			
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Immateriella anläggningstillgångar</u>			
Immateriella anläggningstillgångar	9	2 330	-
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
VA-ledningar, maskiner och andra tekniska anläggningar	11	138	155
Inventarier, verktyg och installationer	12	19 261	6 974
Finansiell leasing	20	3 613	2 562
Pågående arbete	21	<u>163 995</u>	<u>139 592</u>
		187 007	149 283
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag	22	497	397
Andra långfristiga fordringar		=	<u>1 930</u>
		497	2 327
Summa anläggningstillgångar		189 834	151 610
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter		225	197
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		844	1 194
Fordringar hos koncernföretag		-	13 409
Skattefordringar		1 262	1 353
Övriga kortfristiga fordringar		10 256	10 665
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	<u>6 843</u>	<u>3 094</u>
		19 205	29 715
<u>Kortfristiga placeringar</u>			
Kortfristiga placeringar		<u>2 819</u>	<u>300</u>
<u>Kassa och bank</u>		16 688	-
Summa omsättningstillgångar		38 937	30 212
Summa tillgångar		<u>228 771</u>	<u>181 822</u>

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'P' and several other initials.

Balansräkning	Not	2014-12-31	2013-12-31
Moderbolag			
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	23		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		5 287	3 760
Överkursfond		1 023	304
Reservfond		<u>752</u>	<u>752</u>
		7 062	4 816
<u>Fritt eget kapital</u>			
Årets vinst		<u>300</u>	<u>300</u>
Summa eget kapital		7 362	5 116
Långfristiga skulder	16		
Skulder till koncernföretag		142 249	93 020
Övriga långfristiga skulder		<u>2 601</u>	<u>1 767</u>
Summa långfristiga skulder		144 850	94 787
Kortfristiga skulder	16		
Leverantörsskulder		38 410	47 948
Övriga kortfristiga skulder		3 393	1 931
Utnyttjande av checkkredit		-	170
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	<u>34 756</u>	<u>31 870</u>
Summa kortfristiga skulder		76 559	81 919
Summa eget kapital och skulder		<u>228 771</u>	<u>181 822</u>
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Kassaflödesanalys moderbolag	2014	2013
Den löpande verksamheten		
Av- och nedskrivningar	3 475	2 498
Överskottsfond pensioner	589	-
Periodiserade anläggningsavgifter	-	-22
Betald inkomstskatt	<u>-40</u>	<u>31</u>
	4 024	2 507
Kassaflöde från från förändringar av rörelsekapital		
Ökning/minskning varulager	-28	-56
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	8 330	-21 881
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	<u>-5 191</u>	<u>15 270</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	7 135	-4 160
Investeringsverksamheten		
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-2 397	-
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-40 081	-3 356
Investeringar i dotterbolag	-100	-
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar	<u>291</u>	<u>=</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-42 287	-3 356
Finansieringsverksamheten		
Nyemission	2 246	-
Skuld till koncernföretag	49 230	-19 022
Upptagna lån	834	-
Utbetald utdelning	-300	-300
Utnyttjad checkkredit	=	<u>-170</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	52 010	-19 492
Årets kassaflöde	16 858	-27 008
Likvida medel vid årets början	<u>-170</u>	<u>27 008</u>
Likvida medel vid årets slut	<u>16 688</u>	<u>0</u>

Noter, gemensamma för moderbolag och koncern

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Fr o m räkenskapsåret 2014 upprättas års- och koncernredovisningarna med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Tidigare tillämpades årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd förutom BFNAR 2008:1 (K2) och BFNAR 2012:1 (K3). Övergången har gjorts i enlighet med föreskrifterna i K3s kapitel 35, vilket bland annat innebär att jämförelsetalen för 2013 har räknats om och att omräknade jämförelsetal presenteras i samtliga räkningar och noter. Effekterna av övergången visas i not 2.

Intäkter

Intäktsredovisning

Prissättning för försäljning av bolagets produkter och tjänster som regleras i Vattentjänstlagen sker med hänsyn till självkostnadsprincipen. Intäktsredovisningen sker i enlighet med BFN ÅR 2003:3 intäkter.

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas vid leverans till kund enligt försäljningsvillkoren.

Anläggningsavgifterna skall täcka: avskrivningar på nyinvesteringar i ledningsnät, avskrivningstiden för ledningsnät som är 30-50 år, del av huvudanläggningen, administration (så som fakturering, kommunikation med kund, kontrakt, inspektion m m) och räntekostnader för nyanläggning i ledningsnät samt del av huvudanläggning.

Intäkter från anläggningsavgifter periodiseras enligt:

År 1 10 % för administrationskostnader och 1/30 av resterande 90 %.
Totalt intäktsförs 13 % år 1.

År 2 - 30 3 % per år intäktsförs.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital. På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna



skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Aktiveringsmodellen tillämpas för internt upparbetade immateriella tillgångar.

Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandetiden. Avskrivningstiden för internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar uppgår till tre år.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uträngörs 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 om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, 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. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader, avloppsreningsverk	
Grundläggning, betongarbeten, överbyggnad och stomme	75 år
Tak, vvs-stammar, el	30 år
Yttre och inre stomkomponenter	25 år
Byggnader, övrigt	33 år
Tekniska anläggningar, avloppsreningsverk	
Elkraft	30 år
Rörsystem	25 år
Luftningsanläggning	20 år
Pumpar, vvs och luftbehandling	15 år
Skrapor, styr-övervakning, reglering och övrigt	10 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	
VA-ledningar	30-50 år
LTA-pumpar	11 år
Övrigt	10 år

P. B. K. W.

Inventarier	
Kontorsinventarier	10 år
IT-utrustning	3-7 år
Leasing	
Leasing bilar	3 år

Finansiella instrument

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott och koncernbidrag läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Kassaflödesanalys

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

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till genomsnittlig balansomslutning.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including what appears to be "P. B. S." and other illegible marks.

Not 2 Effekter av övergång till K3 koncernen

Detta är den första koncernredovisning för Roslagsvatten AB som upprättas enligt BFNs Allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning, (K3). De redovisningsprinciper som återfinns i not 1 har tillämpats när koncernredovisningen upprättats per den 31 december 2014 och för den jämförande information som presenteras per 31 december 2013, samt vid upprättandet av rapporten över periodens ingående finansiella ställning (ingångsbalansräkningen) per den 1 januari 2014 (koncernens tidpunkt för övergång till K3).

Övergången till K3 redovisas i enlighet med Kapitel 35, det är första gången detta allmänna råd tillämpas.

Följande ändringar av redovisningsprinciper och övergångsbestämmelser påverkar bolaget:
- Samtliga leasingavtal redovisades tidigare som operationella leasingavtal. Leasingavtal som klassificeras som finansiella redovisas nu i balansräkningen.

När koncernens ingångsbalansräkning enligt K3 upprättades justerades ett totalt belopp med 285 kkr som i tidigare årsredovisningar rapporterats i enlighet med Bokföringsnämndens allmänna råd. En förklaring till hur övergången från tidigare redovisningsprinciper har påverkat bolaget ställning visas i noterna som hör till dessa.

P. de W
B. L
133 M L

	Utgående balans 2012 enligt tidigare principer	Justering	Ingående balans 2013 enligt K3- reglerna
Koncernens ingångsbalansräkningar per 2013-01-01 har upprättats enligt följande:			
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella</u>			
<u>anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	112 626		112 626
VA-ledningar, maskiner och andra tekniska anläggningar	598 821		598 821
Inventarier, verktyg och installationer	10 815		10 815
Pågående arbeten	<u>138 983</u>		<u>138 983</u>
	861 245	0	861 245
<u>Finansiella</u>			
<u>anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag			
Andra långfristiga fordringar	<u>1 907</u>		<u>1 907</u>
	1 907	0	1 907
Summa anläggningstillgångar	863 152	0	863 152
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter	<u>1 080</u>		<u>1 080</u>
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar	50 284		50 284
Skattefordringar	1 293		1 293
Övriga kortfristiga fordringar	3 434		3 434
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	<u>5 143</u>		<u>5 143</u>
	<u>60 154</u>	0	<u>60 154</u>
<u>Kassa och bank</u>	<u>81 248</u>		<u>81 248</u>
Summa omsättningstillgångar	142 482	0	142 482
Summa tillgångar	<u>1 005 634</u>	<u>0</u>	<u>1 005 634</u>

P. B.S. W. H.

	Utgående balans 2012 enligt tidigare principer	Justering	Ingående balans 2013 enligt K3- reglerna
Koncernens ingångsbalansräkningar per 2013-01-01 har upprättats enligt följande:			
Eget kapital och skulder			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	3 762		3 762
Överkursfond	304		304
Bundna reserver	24 832		24 832
Fria reserver	11 251		11 251
Reservfond	==		==
	40 149	0	40 149
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust			
Årets vinst	-11 071		-11 071
	-11 071	0	-11 071
Summa eget kapital	29 078	0	29 078
Avsättningar			
Avsättningar för uppskjuten skatt	6 769		6 769
Långfristiga skulder			
Skuld kreditinstitut	441 410		441 410
Periodiserade anläggningsavgifter	218 789		218 789
Lån från Knivsta, Vaxholm, Österåkers och Vallentuna kommuner	8 685		8 685
Summa långfristiga skulder	668 884	0	668 884

	Utgående balans 2012 enligt tidigare principer	Justering	Ingående balans 2013 enligt K3- reglerna
Koncernens ingångsbalansräkningar per 2013-01-01 har upprättats enligt följande:			
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	218 000		218 000
Kortfristig skuld periodiserade anläggningsavgifter	9 171		9 171
Leverantörsskulder	39 213		39 213
Övriga kortfristiga skulder	6 386		6 386
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	<u>28 133</u>		<u>28 133</u>
Summa kortfristiga skulder	300 903	0	300 903
Summa eget kapital och skulder	<u>1 005 634</u>	<u>0</u>	<u>1 005 634</u>

	Utgående balans 2013 enligt tidigare principer	Justeringar som ska redovisas enl. K3	Utgående balans 2013 enligt K3- reglerna
Koncernens balansräkningar enligt K3 per 2013-12-31 har sammanställts på följande sätt:			
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	117 320	285	117 605
VA-ledningar, maskiner och andra tekniska anläggningar	729 614		729 614
Inventarier, verktyg och installationer	13 503		13 503
Finansiell leasing		2 563	2 563
Pågående arbeten	<u>139 892</u>		<u>139 892</u>
	1 000 329	2 848	1 003 177
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag			
Andra långfristiga fordringar	<u>1 929</u>		<u>1 929</u>
	1 929	0	1 929
Summa anläggningstillgångar	1 002 258	2 848	1 005 106
Omsättningstillgångar			
<u>Varulager m m</u>			
Förråd	1 134		1 134
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar	75 365		75 365
Fordringar hos koncernföretag			
Skattefordringar	1 542		1 542
Övriga kortfristiga fordringar	11 084		11 084
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	<u>8 380</u>		<u>8 380</u>
	<u>96 371</u>	0	<u>96 371</u>
<u>Kassa och bank</u>	<u>31 493</u>		<u>31 493</u>
Summa omsättningstillgångar	128 998	0	128 998
Summa tillgångar	<u>1 131 256</u>	<u>2 848</u>	<u>1 134 104</u>

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'P.' and several other scribbles.

	Utgående balans 2013 enligt tidigare principer	Justeringar som ska redovisas enl. K3	Utgående balans 2013 enligt K3- reglerna
Eget kapital och skulder			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	3 762		3 762
Överkursfond	304		304
Bundna reserver	20 177		20 177
Reservfond	==		==
	24 243	0	24 243
<u>Fritt eget kapital</u>			
Fria reserver	4 437	222	4 659
Årets vinst	<u>-4 257</u>		<u>-4 257</u>
	180	222	402
Summa eget kapital	24 423	222	24 645
Avsättningar			
Avsättningar för uppskjuten skatt	5 456	63	5 519
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	206 900		206 900
Periodiserade anläggningsavgifter	251 338		251 338
Lån från Knivsta, Vaxholm, Österåkers och Vallentuna kommuner	8 685		8 685
Övriga långfristiga skulder	==	<u>1 768</u>	<u>1 768</u>
Summa långfristiga skulder	466 923	1 768	468 691
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	519 310		519 310
Leverantörsskulder	47 948		47 948
Kortfristiga skulder periodiserade anläggningsavgifter	10 304		10 304
Övriga kortfristiga skulder	22 414	795	23 209
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	<u>34 478</u>		<u>34 478</u>
Summa kortfristiga skulder	634 454	795	635 249
Summa eget kapital och skulder	<u>1 131 256</u>	<u>2 848</u>	<u>1 134 104</u>

	Resultatposter 2013 enligt tidigare principer	Effekter av K3 2013	Resultatposter 2013 enligt K3-reglerna
Koncernens resultaträkningar enligt K3 per 2013-12-31 har sammanställts på följande sätt:			
Nettoomsättning	210 043		210 043
Övriga rörelseintäkter	29 707		29 707
Aktiverat arbete för egen räkning	<u>12 254</u>		<u>12 254</u>
	252 004	0	252 004
Rörelsens kostnader			
Inköp av vatten	-19 726		-19 726
Övriga externa kostnader	-130 212		-130 212
Utförda entreprenader			
Personalkostnader	-60 580		-60 580
Överskottsfond pensioner	22		22
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-29 887	285	-29 602
Övriga rörelsekostnader			
Summa rörelsens kostnader	-240 383	285	-240 098
Rörelseresultat	11 621	285	11 906
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	367		367
Räntekostnader och liknande resultatposter	<u>-17 400</u>		<u>-17 400</u>
Summa resultat från finansiella poster	-17 033	0	-17 033
Bokslutsdispositioner	1 285		1 285
Skatt på årets resultat	<u>-130</u>	<u>-63</u>	<u>-193</u>
Årets vinst	<u>-4 257</u>	<u>222</u>	<u>-4 035</u>

P. 25² W
3B K L

Not 3 Effekter av övergång till K3 moderbolaget

Detta är den första årsredoviningen för Roslagsvatten AB som upprättas enligt BFNs Allmänna råd BFNAR 2012:1 (K3). De redovisningsprinciper som återfinns i not 1 har tillämpats när årsredovisningen upprättats per den 31 december 2014 och för den jämförande information som presenteras per 31 december 2013, samt vid upprättandet av rapporten över periodens ingående finansiella ställning (ingångsbalansräkningen) per den 1 januari 2014 (bolagets tidpunkt för övergång till K3).

Övergången till K3 redovisas i enlighet med Kapitel 35, det är första gången detta allmänna råd tillämpas.

Följande ändringar av redovisningsprinciper och övergångsbestämmelser påverkar bolaget:
- Samtliga leasingavtal redovisades tidigare som operationella leasingavtal. Leasingavtal som klassificeras som finansiella redovisas nu i balansräkningen.

P.
S
M
W
L

	Utgående balans 2012 enligt tidigare principer	Justering	Ingående balans 2013 enligt K3- reglerna
Moderbolagets ingångsbalansräkning per 2013-01-01 har upprättats enligt följande:			
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella</u>			
<u>anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark			
VA-ledningar, maskiner och andra tekniska anläggningar	1 073		1 073
Inventarier, verktyg och installationer	6 107		6 107
Pågående arbete	<u>138 683</u>		<u>138 683</u>
<u>Finansiella</u>			
<u>anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag	398		398
Andra långfristiga fordringar	<u>1 907</u>		<u>1 907</u>
Summa			
anläggningstillgångar	148 168	0	148 168
Omsättningstillgångar			
Råvaror och förnödenheter	141		141
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar	1 208		1 208
Fordringar hos koncernföretag			
Skattefordringar	1 139		1 139
Övriga kortfristiga fordringar	2 454		2 454
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	<u>2 724</u>		<u>2 724</u>
<u>Kortfristiga placeringar</u>			
Kortfristiga placeringar			
<u>Kassa och bank</u>	<u>27 008</u>		<u>27 008</u>
Summa			
omsättningstillgångar	34 674	0	34 674
Summa tillgångar	<u>182 842</u>	<u>0</u>	<u>182 842</u>

P. B. de W.
2013
K
W

	Utgående balans 2012 enligt tidigare principer	Justering	Ingående balans 2013 enligt K3- reglerna
Moderbolagets ingångsbalansräkning per 2013-01-01 har upprättats enligt följande:			
Eget kapital och skulder			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	3 760		3 760
Överkursfond	304		304
Reservfond	<u>752</u>		<u>752</u>
	4 816	0	4 816
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust			
Årets vinst	<u>300</u>		<u>300</u>
	300	0	300
Summa eget kapital	5 116	0	5 116
Avsättningar			
Avsättningar för uppskjuten skatt			
Övriga skulder till kreditinstitut			
Långfristiga skulder			
Skuld till koncernföretag	112 042		112 042
Periodiserade anläggningsavgifter			
Summa långfristiga skulder	112 042	0	112 042
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut			
Leverantörsskulder	39 213		39 213
Övriga kortfristiga skulder	1 967		1 967
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	<u>24 504</u>		<u>24 504</u>
Summa kortfristiga skulder	65 684	0	65 684
Summa eget kapital och skulder	<u>182 842</u>	<u>0</u>	<u>182 842</u>

P.
2013
B.S. W
L

	Utgående balans 2013 enligt tidigare principer	Justeringar som ska redovisas enl. K3	Utgående balans 2013 enligt K3- reglerna
<p>Moderbolagets balansräkning enligt K3 per 2013-12-31 har sammanställts på följande sätt:</p> <p>Tillgångar</p> <p>Anläggningstillgångar</p> <p><u>Materiella anläggningstillgångar</u></p> <p>Byggnader och mark</p> <p>VA-ledningar, maskiner och andra tekniska anläggningar</p> <p>Inventarier, verktyg och installationer</p> <p>Finansiell leasing</p> <p>Pågående arbeten</p> <p><u>Finansiella anläggningstillgångar</u></p> <p>Andelar i koncernföretag</p> <p>Andra långfristiga fordringar</p> <p>Summa anläggningstillgångar</p> <p>Omsättningstillgångar</p> <p><u>Varulager m m</u></p> <p>Förråd</p> <p><u>Kortfristiga fordringar</u></p> <p>Kundfordringar</p> <p>Fordringar hos koncernföretag</p> <p>Skattefordringar</p> <p>Övriga kortfristiga fordringar</p> <p>Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</p> <p><u>Kortfristiga placeringar</u></p> <p>Summa omsättningstillgångar</p> <p>Summa tillgångar</p>			
	155		155
	6 974		6 974
		2 563	2 563
	<u>139 592</u>		<u>139 592</u>
	146 721	2 563	149 284
	397		397
	<u>1 930</u>		<u>1 930</u>
	2 327	0	2 327
	149 048	2 563	151 611
	197		197
	1 194		1 194
	13 409		13 409
	1 353		1 353
	10 665		10 665
	<u>3 094</u>		<u>3 094</u>
	29 715	0	29 715
	300		300
	30 212	0	30 212
	<u>179 260</u>	<u>2 563</u>	<u>181 823</u>

	Utgående balans 2013 enligt tidigare principer	Justeringar som ska redovisas enl. K3	Utgående balans 2013 enligt K3- reglerna
Moderbolagets balansräkning enligt K3 per 2013-12-31 har sammanställts på följande sätt:			
Eget kapital och skulder			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	4 064		4 064
Reservfond	<u>752</u>		<u>752</u>
	4 816	0	4 816
<u>Fritt eget kapital</u>			
Blanserad vinst eller förlust			
Årets resultat	<u>300</u>		<u>300</u>
	300	0	300
Summa eget kapital	5 116	0	5 116
Avsättningar			
Avsättningar för uppskjuten skatt			
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	93 020		93 020
Periodiserade anläggningsavgifter			
Övriga långfristiga skulder		<u>1 768</u>	<u>1 768</u>
Summa långfristiga skulder	93 020	1 768	94 788
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut			
Leverantörsskulder	47 948		47 948
Övriga kortfristiga skulder	1 136	795	1 931
Utnyttjande av checkkredit	170		170
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	<u>31 870</u>		<u>31 870</u>
Summa kortfristiga skulder	81 124	795	81 919
Summa eget kapital och skulder	<u>179 260</u>	<u>2 563</u>	<u>181 823</u>

Handwritten signatures and initials in blue ink, including what appears to be "P.", "BA", and other illegible marks.

	Resultatposter 2013 enligt tidigare principer	Effekter av K3 2013	Resultatposter 2013 enligt K3-reglerna
Moderbolagets resultaträkning enligt K3 per 2013-12-31 har sammanställts på följande sätt:			
Nettoomsättning	368 369		368 369
Övriga rörelseintäkter	168		168
Aktiverat arbete för egen räkning	<u>12 254</u>		<u>12 254</u>
	380 791	0	380 791
Rörelsens kostnader			
Inköp av vatten	-19 726		-19 726
Övriga externa kostnader	-131 027		-131 027
Utförda entreprenader	-165 616		-165 616
Personalkostnader	-60 580		-60 580
Överskottsfond pensioner	22		22
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-2 498		-2 498
Övriga rörelsekostnader			
Summa rörelsens kostnader	-379 425	0	-379 425
Rörelseresultat	1 366	0	1 366
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	16		16
Räntekostnader och liknande resultatposter	<u>-1 382</u>		<u>-1 382</u>
Summa resultat från finansiella poster	-1 366	0	-1 366
Bokslutsdispositioner	430		430
Skatt på årets resultat	<u>-130</u>		<u>-130</u>
Årets vinst	<u>300</u>	<u>0</u>	<u>300</u>

P. B. B. de N

Not 4 Rörelsens intäkter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Koncernens anläggningsavgifter		
Periodiserade intäkter från tidigare år	12 528	9 168
Årets periodiserade intäkter	<u>16 962</u>	<u>6 404</u>
Summa	<u>29 490</u>	<u>15 572</u>
Moderbolagets intäkter		
Utförda entreprenader	132 821	177 870
Övrig försäljning	<u>245 919</u>	<u>190 667</u>
Summa	<u>378 740</u>	<u>368 537</u>

I övrig försäljning ingår debitering från moderbolaget till dotterbolagen för gemensamma kostnader för administration, ledning och utveckling.

Not 5 Ersättning till revisorerna

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Revision</u>		
Ernst & Young revision	297	198
Österåkers kommun	<u>30</u>	<u>30</u>
Summa	<u>327</u>	<u>228</u>
<u>Andra uppdrag än revisionsuppdraget</u>		
Ernst & Young skatterådgivning samt övriga tjänster	<u>31</u>	=
Summa	<u>31</u>	<u>0</u>

Arvodet för revision avser både moderbolaget och koncernens

Not 6 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Dotterbolagen har ingen personal anställd. Medelantalet heltids-anställda.		
Medelantalet anställda		
Kvinnor	42	38
Män	<u>50</u>	<u>49</u>
Totalt	<u>92</u>	<u>87</u>
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader		
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	2 129	2 086
Löner och ersättningar till övriga anställda	<u>42 519</u>	<u>36 027</u>
	44 648	38 113
Sociala avgifter enligt lag och avtal	13 000	11 581
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	3 193	765
Pensionskostnader för övriga anställda	4 609	6 625
Övriga personalkostnader	=	<u>2 959</u>
Totalt	<u>65 450</u>	<u>60 043</u>

Pensionsutfästelser för personalen betalas månatligen till fristående försäkringsbolag. Enligt anställningskontrakt är VD:s pensionsålder 62 år. Pensionspremie mellan 62 och 65 år ingår i 2014 års pensionskostnader för vd samt särskild löneskatt. Uppsägningstid från bolagets sida är 12 månader och 6 månader från VD:s. Om uppsägning sker från bolaget sida är VD berättigad till lön under uppsägningstiden och avgångsvederlag motsvarande en årslön.

Styrelsearvodena för dotterbolagen redovisas även i moderbolaget. Styrelsearvode har betalats ut under året med totalt 896,8 kkr. Till ledamöter i Österåker med 601,3 kkr, i Vaxholm 56,0 kkr, i Knivsta 73,4 kkr, i Vallentuna 109,6 kkr och i Ekerö med 56,4 kkr.



Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

Antal styrelseledamöter på balansdagen

Män	<u>6</u>	<u>5</u>
Totalt	<u>6</u>	<u>5</u>

Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare

Kvinnor	4	4
Män	<u>3</u>	<u>3</u>
Totalt	<u>13</u>	<u>12</u>

Upplysningar om sjukfrånvaro 2014 2013

Sjukfrånvaro för kvinnor	4,9%	4,7%
Sjukfrånvaro för män	4,3%	3,1%

Sjukfrånvaro för anställda yngre än 49 år	3,2%	3,7%
Sjukfrånvaro för anställda äldre än 49 år	6,8%	3,8%

Sjukfrånvaro för varje ovanstående grupp anges i procent av gruppens sammanlagda ordinarie arbetstid.

Total sjukfrånvaro	4,6%	3,7%
Långtidssjukfrånvaro	1,9%	0,7%

Total sjukfrånvaro anges i procent av den anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid. Långtidssjukfrånvaron är den andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

Den ordinarie arbetstiden har definierats som arbetstid enligt kollektivavtal eller annat avtal med den anställda. Semesterledighet och tjänstledighet ingår i ordinarie arbetstid.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'P.' and several other illegible marks.

Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ränteintäkter likvida medel	24	22	-	-
Ränteintäkter skattekonto	47	38	27	16
Ränteintäkter kundfordringar	<u>373</u>	<u>307</u>	=	=
Summa	<u>444</u>	<u>367</u>	<u>27</u>	<u>16</u>

Not 8 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Uppskjuten skatt	-1 119	1 285	-	-
Skatt på årets resultat	<u>-261</u>	<u>-130</u>	<u>261</u>	<u>130</u>
Summa	<u>-1 380</u>	<u>1 155</u>	<u>261</u>	<u>130</u>

Not 9 Immateriella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Årets förändringar				
-Inköp	<u>2 397</u>	=	<u>2 397</u>	=
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 397	0	2 397	0
Årets förändringar				
-Avskrivningar	<u>-67</u>	=	<u>-67</u>	=
Utgående ackumulerade avskrivningar	-67	0	-67	0
Utgående restvärde enligt plan	<u>2 330</u>	<u>0</u>	<u>2 330</u>	<u>0</u>

Handwritten notes and signatures in blue ink, including a large 'P' and several illegible signatures.

Not 10 Byggnader och mark

	Koncernen	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingående anskaffningsvärden byggnader	115 794	109 712
Ingående anskaffningsvärden mark & markanläggningar	38 891	35 550
Inköp byggnader	28 277	6 082
Inköp mark och markanläggningar	<u>28</u>	<u>3 341</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	182 990	154 685
Ingående avskrivningar byggnader	-34 836	-31 783
Ingående avskrivningar markanläggningar	-2 244	-853
Årets avskrivningar byggnader	-5 334	-3 053
Årets avskrivningar markanläggningar	<u>-4</u>	<u>-1 391</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-42 418	-37 080
Utgående restvärde enligt plan	<u>140 572</u>	<u>117 605</u>

P.
23
W
K

Not 11 VA-ledningar, maskiner och andra tekniska anläggningar

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingående anskaffningsvärden				
VA-ledningar	865 034	734 210	-	-
Ingående anskaffningsvärden				
maskiner och andra tekniska				
anläggningar	81 746	61 096	172	1 598
Årets förändringar				
-Omklassificeringar maskiner och				
andra tekniska anläggningar	-	-2 241	-	-1 503
-Inköp VA-ledningar	268 381	134 984	-	-
-Inköp maskiner och andra tekniska				
anläggningar	<u>10 569</u>	<u>18 727</u>	=	<u>77</u>
Utgående ackumulerade				
anskaffningsvärden	1 225 730	946 776	172	172
Ingående avskrivningar				
VA-ledningar	-170 221	-153 157	-	-
Ingående avskrivningar maskiner				
och andra tekniska anläggningar	-46 941	-43 330	-17	-525
Årets förändringar				
-Omklassificeringar maskiner och				
andra tekniska anläggningar	-	1 263	-	525
-Avskrivningar VA-ledningar	-22 163	-18 363	-	-
-Avskrivningar maskiner och andra				
tekniska anläggningar	<u>-5 372</u>	<u>-3 575</u>	<u>-17</u>	<u>-17</u>
Utgående ackumulerade				
avskrivningar	-244 697	-217 162	-34	-17
Utgående restvärde enligt plan	<u>981 033</u>	<u>729 614</u>	<u>138</u>	<u>155</u>

P. B. W.

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingående anskaffningsvärden	35 137	27 968	24 422	20 549
Årets förändringar				
-Inköp	18 125	4 928	15 698	2 370
-Omklassificeringar	=	<u>2 241</u>	=	<u>1 503</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	53 262	35 137	40 120	24 422
Ingående avskrivningar	-21 634	-17 154	-17 448	-14 442
Årets förändringar				
-Avskrivningar	-4 570	-3 217	-3 411	-2 481
-Omklassificeringar	=	<u>-1 263</u>	=	<u>-525</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-26 204	-21 634	-20 859	-17 448
Årets förändringar				
-Försäljningar och utrangeringar	=	<u>-522</u>	=	<u>-522</u>
Utgående ackumulerade uppskrivningar	0	-522	0	-522
Årets förändringar				
-Försäljningar och utrangeringar	=	<u>522</u>	=	<u>522</u>
Utgående ackumulerade nedskrivningar	<u>0</u>	<u>522</u>	<u>0</u>	<u>522</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>27 058</u>	<u>13 503</u>	<u>19 261</u>	<u>6 974</u>

Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
Upplupna intäkter	8 923	5 758	-	472
Förutbetalda hyror	789	842	789	842
Förutbetalda kostnader	<u>6 053</u>	<u>1 780</u>	<u>6 054</u>	<u>1 780</u>
	<u>15 765</u>	<u>8 380</u>	<u>6 843</u>	<u>3 094</u>

(Handwritten signatures and initials)

Not 14 Förändring av eget kapital koncern

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat kapital i koncernen	Summa eget kapital
Eget kapital 2013-01-01	3 762	304	24 614	28 680
Årets resultat	=	=	<u>-4 257</u>	<u>-4 257</u>
Eget kapital enl fastställd balansräkning 2013-12-31	3 762	304	20 357	24 423
Effekt av byte av redovisningsprincip	=	=	<u>222</u>	<u>222</u>
Eget kapital 2013-12-31 enl BFNAR 2012:1 (K3)	3 762	304	20 579	24 645
Nyemission	1 526	719	-	2 245
Utdelning	-	-	-300	-300
Årets resultat	=	=	<u>4 267</u>	<u>4 267</u>
Eget kapital 2014-12-31	5 288	1 023	24 546	30 857

Aktiekapitalet består av 52 848 st A-aktier.

Not 15 Uppskjuten skatt

	Koncernen	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
uppskjuten skatt på obeskattade reserver	6 575	5 456
uppskjuten skatt hänförlig till temporär skillnad på fastighet	<u>63</u>	<u>63</u>
	<u>6 638</u>	<u>5 519</u>

Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'P.', 'BS', 'W', 'K', and 'U'.

Not 16 Upplåning

	Koncernen	
	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
Räntebärande skulder		
<u>Långfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	-	191 400
Skulder till Vallentuna kommun	<u>31 000</u>	<u>15 500</u>
Summa	31 000	206 900
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Skulder till kreditinstitut	<u>778 060</u>	<u>519 310</u>
Summa	<u>778 060</u>	<u>519 310</u>
Summa räntebärande skulder	<u>809 060</u>	<u>726 210</u>

Samtliga skulder till kreditinstitut är amorteringsfria, de kortfristiga lånen har samtliga en kredittid på ett åt och rörlig ränta. Säkerhet för samtliga lån är ställd genom kommunal borgen.

Skulden till Vallentuna kommun är ett räntefritt lån som kan nyttjas under 20 år.

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
Upplupna räntekostnader	1 389	-	686	-
Upplupna semesterlöner	4 044	4 200	4 044	4 200
Övriga poster	<u>30 520</u>	<u>30 278</u>	<u>30 026</u>	<u>27 670</u>
Summa	<u>35 953</u>	<u>34 478</u>	<u>34 756</u>	<u>31 870</u>

Not 18 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ränta på skulder till kreditinstitut	102	-
Ränta på checkkredit	-	9
Borgensavgifter	2 440	1 296
Ränta på leverantörsskulder	<u>154</u>	<u>77</u>
Summa	<u>2 696</u>	<u>1 382</u>

Not 19 Bokslutsdispositioner moderbolag

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Koncernbidrag	<u>561</u>	<u>430</u>
Summa	<u>561</u>	<u>430</u>

Not 20 Finansiell leasing

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingående anskaffningsvärden	7 255	7 066	7 255	7 066
Årets förändringar				
-Inköp	2 160	997	2 160	997
-Försäljningar och utrangeringar	<u>-927</u>	<u>-808</u>	<u>-927</u>	<u>-808</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 488	7 255	8 488	7 255
Ingående avskrivningar	-4 693	-4 622	-4 693	-4 622
Årets förändringar				
-Försäljningar och utrangeringar	887	763	887	763
-Avskrivningar	<u>-1 069</u>	<u>-833</u>	<u>-1 069</u>	<u>-833</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 875	-4 692	-4 875	-4 692
Utgående restvärde enligt plan	<u>3 613</u>	<u>2 563</u>	<u>3 613</u>	<u>2 563</u>

Not 21 Pågående arbeten

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	139 892	138 983	139 592	138 683
Årets inköp	160 061	163 170	155 051	163 170
Årets aktiveringar	<u>-130 648</u>	<u>-162 261</u>	<u>-130 648</u>	<u>-162 261</u>
Utgående anskaffningsvärde	<u>169 305</u>	<u>139 892</u>	<u>163 995</u>	<u>139 592</u>
Totalt restvärde pågående arbeten	<u>169 305</u>	<u>139 892</u>	<u>163 995</u>	<u>139 592</u>

Pågående arbeten	2014	2013
Roslagsvatten AB	5 266	12 634
Österåkersvatten AB	120 878	64 908
Vaxholmsvatten AB	7 345	14 786
Knivstavatten AB	10 524	12 151
Vallentunavatten AB	9 885	35 413
Ekerövatten AB	15 407	--
Summa	169 305	139 892

Not 22 Andelar i koncernföretag

	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	<u>397</u>	<u>397</u>
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	<u>397</u>	<u>397</u>
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Ekerövatten AB	<u>100</u>	-
Utgående ackumulerade värdeförändringar	<u>100</u>	<u>0</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>497</u>	<u>397</u>

<u>Koncernen</u>	<u>Org nr</u>	<u>Säte</u>	<u>Kapitalandel (%)</u>
Österåkersvatten AB	556482-7946	Österåker	99,0
Vaxholmsvatten AB	556483-2987	Vaxholm	99,0
Vallentunavatten AB	556655-9836	Vallentuna	99,0
Knivstavatten AB	556633-6227	Knivsta	99,9
Ekerövatten AB	556956-2936	Ekerö	100,0

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "P.", "BS", and other illegible marks.

Not 23 Förändring av eget kapital moderbolag

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Överkurs- fond	Övrigt fritt eget kapital	Summa eget kapital
Eget kapital 2013-01-01	3 760	752	304	300	5 116
Utdelning enligt beslut av årsstämman	-	-	-	-300	-300
Årets resultat	=	=	=	<u>300</u>	<u>300</u>
Eget kapital enl fastställd balansräkning 2013-12-31	3 760	752	304	300	5 116
Effekt av byte av redovisningsprincip	=	=	=	=	=
Eget kapital 2013-12-31 enl BFNAR 2012:1 (K3)	3 760	752	304	300	5 116
Nyemission	1 528	-	718	-	2 246
Utdelning enligt beslut av årsstämman	-	-	-	-300	-300
Årets resultat	=	=	=	<u>300</u>	<u>300</u>
Eget kapital 2014-12-31	5 288	752	1 022	300	7 362

Aktiekapitalet består av 52 848 st A-aktier.

P. BS & U
10/12/14

Resultat- och balansräkningarna kommer att föreläggas årsstämman 2015-__-__ för fastställelse.

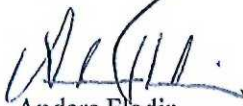
Åkersberga 2015-03-13.



Börje Löfvén
Styrelsens ordförande



Örjan Lid
Vice ordförande



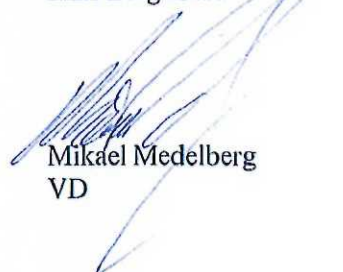
Anders Flodin



Klas Bergström



Peter Carpelan



Mikael Medelberg
VD



Björn Sundman

Vår revisionsberättelse har lämnats 2015-03-20.

Ernst & Young AB



Fredric Hävrén
Auktoriserad Revisor

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Roslagsvatten AB, org.nr 556142-2394

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Roslagsvatten AB för räkenskapsåret 2014-01-01 - 2014-12-31.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen och koncernredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning 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 och koncernredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, 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 och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

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

Uttalanden

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

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Roslagsvatten 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 och koncernredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig 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.

Stockholm den 20 mars 2015

Ernst & Young AB



Fredric Hävrén
Auktoriserad revisor

Till årsstämman i Roslagsvatten AB
Organisationsnummer 556142-2394

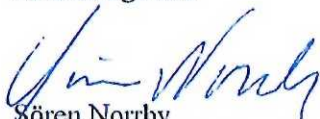
Granskningsrapport för år 2014

Vi har granskat bolagets verksamhet under år 2014.

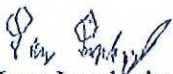
Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisions sed i kommunal verksamhet. Det innebär att vi planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra oss om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig. Vår granskning har utgått från de direktiv bolagets ägare fattat samt att verksamheten håller sig inom de ramar bolagsordningen anger. Vi anser att vår granskning ger oss en rimlig grund för uttalanden nedan. Vår samlade bedömning är att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi finner därför inte anledning till anmärkning mot styrelsens ledamöter eller verkställande direktören.

Åkersberga den



Sören Norrby
Av fullmäktige i Österåker kommun utsedd lekmannarevisor



Lars Lundqvist
Av fullmäktige i Vaxholms stad utsedd lekmannarevisor



Rune Lundin
Av fullmäktige i Knivsta kommun utsedd lekmannarevisor



Sven Arvidsson
Av fullmäktige i Vallentuna kommun utsedd lekmannarevisor



Lars-Olof Laurén
Av fullmäktige i Ekerö kommun utsedd lekmannarevisor