

# Årsredovisning

för

## Vaxholmsvatten AB

556483-2987

Räkenskapsåret

2023

### Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	11
Balansräkning	12
Kassaflödesanalys	14
Noter	15

Styrelsen och verkställande direktören för Vaxholmsvatten AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Vaxholmsvatten AB startade sin verksamhet 1994. Bolagets uppgift är att tillhandahålla vatten- och avloppsförsörjning samt förvalta anläggningstillgångar bestående av i huvudsak ledningsnät, reningsverk och pumpstationer belägna i Vaxholms stad.

Bolaget ansvarar också för insamling och omhändertagande av kommunalt avfall, så som säck- och kärlavfall. Utöver detta omhändertar Vaxholmsvatten slam från enskilda avloppsanläggningar och fett från fettavskiljare samt ansvarar för återvinningscentralen i kommunen. Vaxholmsvattens uppdrag är att omvandla hushållssopor till ny energi i form av fjärrvärme och se till att matavfall omvandlas till biogas och biogödsel. Samtidigt tar Vaxholmsvatten hand om farligt avfall som i sin tur ges nytt liv i nya skepnader - en del av ett hållbart kretslopp för morgondagens samhälle. Avfallsverksamheten stod för 30 (34) % av Vaxholmsvattens omsättning år 2023.

Bolaget har under räkenskapsåret ej haft någon anställd personal. Tjänster för administration, drift och underhåll har köpts från moderbolaget Roslagsvatten AB.

Företaget har sitt säte i Vaxholm.

<b>Flerårsöversikt (tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Rörelsens intäkter	69 708	63 158	62 798	57 049	56 479
Resultat efter finansiella poster*	-7 046	-2 391	-576	1 942	5 271
Soliditet (%) **	6,5	9,7	9,9	10,7	10,6
Avkastning på totalt kapital (%)	neg	neg	0,2	1,2	2,6

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1.

\*VA-verksamhet skall enligt lag (över tid) utföras till självkostnad för VA-abonnenterna. Därför kan positiva års resultat finansiera år med underskott.

\*\*Vaxholmsvattens soliditet har under året minskat. Då de negativa resultaten och storleken på låneportföljen påverkat negativt. Målet är 5 %. För 2023 är soliditeten 6,5 %.

## Ägarförhållanden och koncernstruktur

Bolaget ägs till 99 % av Roslagsvatten AB (org nr 556142-2394) och till 1 % av Vaxholms stad. Bolaget har sitt säte i Vaxholms stad.

Aktieägare i Roslagsvatten AB:

Österåkers kommun	43,9 %
Vallentuna kommun	16,7 %
Ekerö kommun	13,6 %
Vaxholms stad	12,6 %
Knivsta kommun	11,5 %
Täby kommun	1,1 %
Danderyds kommun	0,6 %

Koncernen består av fem dotterbolag; Österåkersvatten AB, Vaxholmsvatten AB, Knivstavatten AB, Vallentunavatten AB och Ekerövatten AB. Österåkersvatten, Vaxholmsvatten, Vallentunavatten och Ekerövatten ägs till 99 % av Roslagsvatten. Österåkers kommun, Vaxholms stad, Vallentuna kommun och Ekerö kommun äger 1 % i respektive bolag. Knivstavatten ägs till 99,9 % av Roslagsvatten och Knivsta kommun äger resterande 0,1 % i bolaget.

Dotterbolagens verksamhet består i att äga och förvalta anläggningstillgångarna i respektive kommun. Styrelsen i dessa bolag ansvarar för taxorna och investeringsbudget samt övriga ärenden som ankommer på huvudman för kommunal VA-verksamhet. Beslut om taxeändring och nya VA-verksamhetsområden ska fastställas av fullmäktige. Roslagsvatten AB fördelar proportionellt, beroende på verksamhetens omfattning, intäkter och kostnader till varje dotterbolag. Inga anställda finns i dotterbolagen.

Roslagsvatten bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt 9 kap. 6 § miljöbalken om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd.

Enligt 28 kap. Miljöprövningsförordningen (2013:251) har Roslagsvatten 5 tillståndspliktiga reningsverk: Varav Blynäs reningsverk i Vaxholms kommun är ett av dem.

Anmälningsplikt gäller de mindre reningsverken samt de ÅVCer som Roslagsvatten ansvarar för.

Tillstånd enligt 11 kap. miljöbalken för Vattenverksamhet, för anläggning av sjöledning över en större yta har erhållits för överföringsledning från Vaxholm till Österåkers kommun.

Under 2021 bildade Österåkersvatten och Vaxholmsvatten ett gemensamt dotterbolag som ska äga och driva det nya avloppsreningsverket som ska byggas i Margretelund i Österåkers kommun. Dotterbolaget heter Övar AB och ägs till 81,5 % av Österåkersvatten och till 18,5 % av Vaxholmsvatten.

Avloppsreningsverket beräknas vara färdigbyggt 2026.

## Utveckling av nyckeltal

Vi driver vår verksamhetsutveckling under projektet "Roslagsvatten 2.0" med målet att nå "Topp 5 om 5", dvs att vara bland de 5 bästa VA- och Avfallsverksamheterna i landet inom fem år, räknat från årsskiftet 2019/2020. "Bäst" betyder i riktning mot vår vision: "Vi möjliggör hållbara samhällen" och hållbar avser den bästa balansen mellan miljö, ekonomi och social hållbarhet för alla delar av verksamheten.

Projektet "Roslagsvatten 2.0" drivs och följer kontinuerligt upp progressen mot målen genom Puls och brett delegerade handlingsplaner till alla grupper. För att mäta och styra utvecklingen har nyckeltal bestämts för de olika avdelningarna som mäter olika aspekter av ekonomisk, miljömässig och organisatorisk effektivitet. Våra nyckeltal benämns enligt den interna jargongen SVM, SkitViktiga Mål.

Många nyckeltal ger sekundära effekter på flera områden. Till exempel nyckeltalet "Utsläpp av CO2" som i första hand är ett miljömål, men när vi minskar vår bränsleanvändning sparar vi dessutom pengar och arbetstid på minskade resor. För att klara arbetsuppgifterna med mindre resor kommer vi behöva utveckla digitala metoder osv.

Specifikt för "Utsläpp av CO2" har värdena hittills varit begränsade till utsläpp från egna fordonsflottan och uppvärmning, och kan följas från 2020. Den största källan för CO2 för en VA-verksamhet är emellertid i form av CO2 ekvivalenter från metangas- och lustgas-avgångar från slamhanteringen där vi tidigare inte kunnat beräkna dessa utsläpp. Roslagsvatten har emellertid nu fått tillgång till ett verktyg för att beräkna dessa ekvivalenter och kommer från och med nästa år inkludera dem i redovisningen.

Alla nyckeltal har målvärden som ska göra att Roslagsvatten har uppnått topp 5 för funktion när målvärdet är nått.

Idealt skulle nyckeltalen obrutet följa projektet hela vägen till dess slut, men i realiteten behöver de också vara trendbara med inte alltför långa tidsintervall och automatiserade för att fungera bra som styrmedel för organisationen. Nyckeltalen följs upp både på sina värden och på hur väl de driver verksamheten mot målet. Nyckeltal måste därför kunna omprövas och ibland definieras vissa nyckeltal om för att tjäna styrningen bättre.

För första gången redovisas ett antal nyckeltal uppdelat för de olika Roslagsvattenkommunerna i respektive dotterbolagsrapport. Det har gjorts för nyckeltal som kan antas ha lokal geografisk anknytning, eller har tydlig koppling till den specifika kommunen. Här är de nyckeltal vi brukar följa i årsredovisningarna. "

Kategori	Avdelning/ Huvudprocess	Benämning SVM	Värde 2020	Värde 2021	Värde 2022	Värde 2023	Målvärde 2024
Ekonomi	VA-försörjning	Kostnad renat vatten kr/PE	565 kr	435 kr	Ursprunglig 421 kr	Ursprunglig 324 kr	437 kr
	VA-utbyggnad	Kostnad nyläggning kr/m ledningsnät	7 500 kr	10 046 kr	11 279 kr	10 942 kr	11 000 kr
Miljö	VA-försörjning	Reningsgrad %	102%	103%	102%	105%	110%
	Avfall	Andel anslutna till matavfall %	72%	73%	78%	73%	95%
	Avfall	Mängd restavfall och matavfall i kg/år och grundavgift.	394 kg	358 kg	364 kg	337 kg	295 kg
	Avfall	Mängd restavfall i kg/år och grundavgift, "lättaste soppåsen"	322 kg	313 kg	291 kg	274 kg	242 kg
	RV	Utsläpp av CO2 kg/år, bränslen	112 254 kg	129 093 kg	113 986 kg	112 547 kg	56 127 kg
	RV	Näringsämnen per ansluten person till recipient kg/år och person	2,079 kg	2,306 kg	1,541 kg	2,914 kg/PE	1,761 kg
Organisation	VA-försörjning	Förnyelsetakt %	0,08%	0,05%	0,58%	0,30%	1%
	VA-utbyggnad	Leveranssäkerhet %	97%	98%	99%	100%	100%

## Taxor

VA-brukningstaxan i Vaxholm höjdes med 13,4 procent 2023 och VA-anläggningstaxan höjdes med 3 procent 2023.

Det vanligast abonnemanget för avfallstaxan höjdes med 4,3 procent 2023, vilket motsvarar 130 kronor.

## Försäljning

Koncernens försäljning till kunder i Vaxholms stad uppgick under året till 96 859 (64 377) tkr.

## Inköp och försäljning inom koncernen

Bolaget har under året köpt varor och administrativa tjänster från moderbolaget för 57 190 (50 481) tkr, samt inköp av vatten och övriga kostnader för 4 540 (4 087) tkr.

## Investeringar

Bolaget har under året investerat 74 647 (7 717) tkr i nyanläggningar och upprustning av anläggningar. I moderbolaget finns pågående projekt på 83 065 (96 469) tkr som kommer att faktureras till Vaxholmsvatten när de är färdigställda.

## Miljöbokslut

### **Generellt Roslagsvatten**

Roslagsvatten ansvarar för vatten och avlopp i fem kommuner samt för avfall i två kommuner. Under 2023 har Roslagsvatten hanterat vatten och avlopp för 115 000 personer och avfall för 32 000 abonnenter. För att kunna följa vår miljöpåverkan samlar vi löpande in data kring volymer, resursanvändning och effektivitet från vår verksamhet.

Roslagsvatten köpte in sammanlagt 7,9 miljoner m<sup>3</sup> dricksvatten 2023 och producerade själva 10 500 m<sup>3</sup>. Norrvatten levererar den största mängden vatten, 6,3 miljoner m<sup>3</sup>. Från Stockholm Vatten och Avfall köptes 1,6 miljoner m<sup>3</sup>. Totalt distribuerades 6,3 miljoner m<sup>3</sup> dricksvatten till kund under 2023. Andelen odebiterat vatten uppgick till 19 % under 2023 vilket är jämförbart med året innan. Under 2022 låg andelen på 18 % och 2021 på 21 %. Det är en något lägre nivå än tidigare.

### **Vatten & Avlopp**

I Vaxholm ansvarar Roslagsvatten för sex stycken reningsverk: Blynäs, Kullön, Karlsudd, Rindö Hamn, Byviken och Hästholmen. Totalt omhändertags avloppsvatten från cirka 9 300 personer lokalt i Vaxholm och dessutom avleds avloppsvatten från 1 600 personer på Resarö till Margretelunds reningsverk i Österåkers kommun.

Reduktion av näringsämnen (mätt som andelen avlägsnad mängd) har under året uppgått till 97 % avseende organiskt material (mätt som BOD7-ekvivalenter) och 98 % avseende fosfor. Totalt har 963 000 m<sup>3</sup> avloppsvatten omhändertagits.

Andelen tillskottsvatten under året uppgår i Vaxholm till knappt 40 % vilket indikerar ett större inläckage än föregående år.

Vid Blynäs reningsverk behandlas bildat slam genom rötning och avvattning. Under 2023 har det producerats 109 ton slam (mätt som torrsubstansmängd). Slammet har använts för återställning av mark.

### **Avfall**

Roslagsvatten ansvarar för avfallshantering i Österåker och Vaxholm varav 7 000 hushåll och företag i Vaxholm. Det innebär insamling av hushållsavfall, drift av återvinningscentraler och insamling av fett och slam från enskilda avlopp. Matavfall går till rötning och restavfall går till energiåtervinning. Det betyder att vi kan ge avfallet nytt liv som fordonsgas, fjärrvärme eller biogödsel till våra åkrar. Ett övergripande fokus är bättre sortering och möjligheten till matavfallssortering, som nu erbjuds till alla kunder på fastlandet (samt öar med fast färjeförbindelse). Totalt har 432 ton matavfall hanterats och 1 864 ton restavfall i Vaxholm. En återvinningsfärja möjliggör grovavfallshämtning i skärgården i Österåker och Vaxholm.

### **Dricksvatten**

I Vaxholm har 663 000 m<sup>3</sup> dricksvatten distribuerats till 11 000 personer under 2023. Det innebär 168 liter per person och dygn. Andelen odebiterat dricksvatten uppgick till med 18 % vilket är en liten ökning jämfört med tidigare år. Skillnaden i odebiterat mellan åren beror till viss del på att det är en eftersläpning i såld mängd, pga att avläsning av vattenmätare i hushållen bara sker en gång per år.

### **Väsentliga händelser under räkenskapsåret och förväntad utveckling**

#### **Vatten och avlopp**

Under våren kommer byggnationen av Österåkers och Vaxholms nya avloppsreningsverk i Margretelund i Under året har byggnationen av Österåkers och Vaxholms nya avloppsreningsverk i Margretelund i Österåker påbörjats. Arbetet med överföringsledningen från Vaxholm till nya reningsverket går enligt plan och ska vara klart 2027. När överföringsledningen är klar kommer bland annat reningsverket i Blynäs läggas ner.

Kajerna i centrala Vaxholm, Österhamnen, Söderhamnen och Västerhamnen, har uppnått sin förväntade livslängd. Arbetet med den omfattande renovering startade i år och beräknas pågå under flera år framöver.

I samband med detta berörs befintlig VA-anläggning på flera sätt. Dels behöver befintlig VA-anläggning flyttas tillfälligt eller permanent för att möjliggöra renoveringen. Dels är dagens dagvattenhantering i behov av att moderniseras med rening av dagvatten för att minska utsläppen till recipient. För att undvika framtida driftstörningar inom området där kommunen avser att förnya gatans och gaturummets ytskikt avser Roslagsvatten även förnya övriga ledningar som inte behöver flyttas eller läggas om inom ramen för Projektet.

Under året har Roslagsvatten och kommunens tjänstemän arbetat intensivt med framtagandet av kommunens nya vattentjänstplan. Vattentjänstplanen har varit ute för samråd och kommer färdigställas under 2024.

Ett fortsatt stort fokus görs på förnyelsearbete på våra anläggningar för att förlänga livslängden och öka driftsäkerheten. 20 nya automatiskåp har monterats, vilket möjliggjort att den digitala övervakningen av anläggningarna har ökat.

Förnyelsebehovet på ledningsnätet är stort i kommunen. Förnyelsearbetet har därför fortsatt att öka under året. Under 2023 har arbetet med att renovera förbindelsepunkter och byta ut avstängnings- och servisventiler fortsatt. Även stora insatser som byte och infodring av ledningsnätet har utförts och ett par stora projekt har planerats såsom Rindövägen samt Vaxholms kajer.

Under året har utveckling med ett digitalt verktyg för planering, utförande och dokumentation av drift- och underhållsarbeten fortsatt. En nyutvecklad systematik för ledningsinventering har utprovats samt införts för ledningsnätet samtidigt som ronderingsrutiner för pumpstationer har uppdaterats genom införandet av digital övervakning med kamera som genom AI ger möjlighet till digital rondering.

Digitaliseringen fortsätter med fokus på tillgångsinformation och tillgångsförvaltning genom införandet av ett standardiserat referensbeteckningssystem, anläggningsregister. Under 2024 påbörjas implementationen av ett nytt underhållssystem.

### **Avfall**

Ett av Roslagsvattens mål är att vara ett av landets fem bästa avfalls- och VA-bolag. För avfallsdelen följs det upp via branschorganisationen Avfall Sveriges ranking i systemet Avfall web. Alla landets kommuner fyller i samma data och på så sätt mäts alla kommuner på samma sätt. Ett delmål för avfallsverksamheten är att vara bland de fem bästa kommunerna i Stockholms län. Avseende Vaxholm så förbättrades detta mål under 2023. I rankingen blev Vaxholm länets sjätte bästa avfallskommun. Vaxholm har låga avfallsmängder. Trots att invånarna har blivit fler under 2023 har mängden rest- och matavfall minskat med cirka 5 % i jämförelse med 2022. Utöver detta är kunderna är relativt nöjda med ÅVC:erna och insamlingen av rest- och matavfall vilket är faktorer som har bidragit till den förbättrade rankingen.

År 2023 var ett väldigt händelserikt år i den kommunala avfallsbranschen. Efter beslut från regeringen sommaren 2022 har kommunerna fått ansvar för fastighetsnära insamling av alla förpackningar från senast utgången av år 2026. Under hela året har förberedelser pågått inför samlingsansvaret av förpackningar från 1 januari 2024. I ett första skede innebär det insamling av förpackningar från kommunens återvinningsstationer (ÅVS). Upphandlingar för omlastningsstationer, insamling och städning av har genomförts med goda resultat. Kommunen har också tagit över alla befintliga ÅVS-behållarna från FTI AB för att säkerställa väl fungerande övergång. Parallellt med att säkerställa insamlingen från ÅVS:erna har Roslagsvatten även utrett hur den fastighetsnära insamlingen av förpackningar ska utföras från senast utgången av 2026. För villahushåll fattade Vaxholmsvattens styrelsebeslut i december 2023 om att det primära insamlingssystemet kommer bli ett så kallat fyrfacksystem. Varje villahushåll kommer få två fyra facks kärl dvs. åtta fraktioner. Alla fem förpackningsslag (papper, metall, plast, ofärgat glas, färgat glas) samt tidningar och rest- och matavfall. Planeringen för hur samtliga hushåll kommer få insamling av förpackningar fastighetsnära senast vid utgången 2026 kommer fortgå under 2024.

Utöver ny lagstiftning avseende förpackningsinsamlingen beslutade regeringen också i slutet av 2022 att det från den 1 januari 2024 är obligatoriskt för alla kunder att samla in matavfall. Under året har Roslagvatten arbetat med att uppfylla det nya kravet. Redan innan beslutet hade kommunen en hög anslutningsgrad på fastlandet. Resterande kunder har under 2023 fått information om förändringen samt fått nya kärl för att påbörja matavfallsinsamlingen. Avseende skärgården har Roslagsvatten dispens från Naturvårdsverket att samla in matavfall till och med år 2025.

Den 1 april började Roslagsvatten driva Vaxholms återvinningscentral med egen personal efter det att det tidigare driftavtalet löpte ut. Med egen personal har Roslagsvatten under året börjat bygga upp en egen kompetens i exempelvis kundbemötande och avfallssortering i enlighet med avfallstrappan. Redan under första året har bidragit till att andel avfall till materialåtervinning har ökat samtidigt som andelen till energiåtervinning har minskat. Inför den 1 april genomfördes även stor mängd upphandlingar för att kunna genomföra driftuppdraget. Exempelvis upphandlingar av all maskinell utrustning, behandling av allt grovavfall som tas emot på ÅVC:en.



Även på insamlingen av rest- och matavfall genomfördes en större förändring den 1 april i samband med att insamlingsavtalet löpte ut. Ny insamlingsentreprenör från april blev Nordisk Återvinning Service AB. Ett byte av entreprenör i en kommun brukar traditionellt innebära större störningar under en införandefas. Uppdraget har under de första nio månaderna fungerat över förväntan. Andelen missade hämtningar (s.k. överhopp) har under perioden genomgående månatligen varit ca 1 promille eller lägre av de totalt planerade hämtningarna. Ett resultat av en aktiv uppföljning av Roslagsvatten och ett mycket bra förarbete av den tilldelade entreprenören. En nyhet i det nya avtalet är att alla transporter utförs med fossilfria drivmedel.

### ***Stigande inflation och ökande kostnader***

Stigande inflation, ökande kostnader och nya skatter kommer att påverka framtida taxor. De största kostnaderna såsom byggmaterial och byggtjänster, el- och räntor har stigit mycket och beräknas att fortsatt ligga på en hög nivå. Samtidigt som räntorna stiger har en ny skatt införts på ej avdragsgilla räntekostnader. För att kompensera för ökade kostnader kommer vi att tvingas till taxehöjningar kommande år.

### **Särredovisning för VA och Avfall**

För Vaxholmsvatten upprättas särredovisning för VA-verksamheten och avfallsverksamheten.

### **Hållbarhetsrapport**

För koncernen upprättas årsredovisning och hållbarhetsrapport i Roslagsvatten AB, org.nr 556142-2394.

### **Förändringar i eget kapital**

Aktiekapitalet uppgår på balansdagen till 100 tkr och totalt eget kapital uppgår på balansdagen till 8 264 tkr. Förändringen under året avser ett villkorat ägartillskott som ska användas till inköp av delägande i Övar AB som kommer att äga den nya reningsverksanläggningen som byggs i Österåker.

### **Förslag till vinstdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	8 143 665
disponeras så att i ny räkning överföres	8 143 665

### **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.

För att driva en robust och hållbar verksamhet och därmed uppnå god ekonomisk hushållning över tid jobbar vi aktivt med kostnadseffektivitet.

Ett sätt är att göra kostnadseffektiva upphandlingar både i investeringsprojekt och för driftskostnader. Uppföljning av upphandlingar och "lessons learned" i investeringsprojekt återrapporteras vid större avvikelser till styrelserna och i vissa fall görs upphandlingar om för att uppnå en högre grad av kostnadseffektivitet.

Stort fokus ligger på att budgeterade kostnader ska hållas eller vara lägre med överenskommen kvalitet. Resultat och helårsprognos redovisas på samtliga styrelsemöten. I slutändan påverkas taxan. Styrelsens bedömning är att verksamheten bedrivs enligt ägardirektivens krav på kostnadseffektivt, i allt väsentligt.

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

## Resultaträkning

tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning	2	69 708	63 158
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		<b>69 708</b>	<b>63 158</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	3, 4	-61 730	-54 568
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-10 999	-9 244
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-72 729</b>	<b>-63 812</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-3 022</b>	<b>-654</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	5	54	63
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-4 078	-1 799
<b>Summa resultat från finansiella kostnader</b>		<b>-4 024</b>	<b>-1 736</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-7 046</b>	<b>-2 391</b>
Bokslutsdispositioner	7	7 046	2 390
<b>Resultat före skatt</b>		<b>0</b>	<b>-1</b>
Skatt på årets resultat	8	0	1
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Balansräkning

tkr

Not

2023-12-31

2022-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	9	21 445	4 106
VA-ledningar	10	235 032	199 335
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	20 467	13 509
Inventarier, verktyg och installationer	12	4 103	450
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>281 047</b>	<b>217 400</b>

##### Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	13	4 274	18
Långfristiga kundfordringar		230	432
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>4 504</b>	<b>450</b>

#### Summa anläggningstillgångar

285 551

217 850

#### Omsättningstillgångar

##### Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		5 084	9 213
Fordringar hos koncernföretag	14	45 551	63 027
Skattefordringar		20	20
Övriga kortfristiga fordringar		4 075	235
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	27
<b>Summa kortfristiga fodringar</b>		<b>54 731</b>	<b>72 522</b>

#### Kassa och bank

17 554

22 188

#### Summa omsättningstillgångar

72 285

94 710

### SUMMA TILLGÅNGAR

357 836

312 560

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
tkr			
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital	15	100	100
Reservfond		20	20
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>120</b>	<b>120</b>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserad vinst eller förlust	16	8 144	8 144
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>8 144</b>	<b>8 144</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>8 264</b>	<b>8 264</b>
<b>Obeskattade reserver</b>	17	18 913	27 956
<b>Avsättningar</b>			
Uppskjutna skatter	18	1	1
<b>Summa avsättningar</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	19	79 500	74 000
Periodiserade anläggningsavgifter		170 137	143 616
Säkerhet och garantier		0	500
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>249 637</b>	<b>218 116</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skuld till kreditinstitut	19	73 084	50 984
Kortfristig skuld periodiserade anläggningsavgifter		4 938	4 239
Skulder till koncernföretag		0	41
Övriga kortfristiga skulder		607	232
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	2 393	2 728
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>81 021</b>	<b>58 224</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>357 836</b>	<b>312 560</b>

## Kassaflödesanalys

tkr

Not

2023-01-01

2022-01-01

-2023-12-31

-2022-12-31

### Kassaflöde från den löpande verksamheten

Rörelseresultat efter finansiella poster

-7 046

-2 391

### Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

Av- och nedskrivningar

10 999

9 244

Lämnat koncernbidrag

-1 996

0

Periodiserade anläggningsavgifter

27 221

1 220

Betald skatt

0

1

### Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital

29 178

8 074

### Kassaflöde från förändring av rörelsekapital

Förändring av kortfristiga fordringar

17 791

-26 576

Förändring av kortfristiga skulder

-2

-902

### Kassaflöde från den löpande verksamheten

46 967

-19 404

### Kassaflöde från investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar

-74 646

-7 719

Förändring av finansiella anläggningstillgångar

201

258

### Kassaflöde från investeringsverksamheten

-74 445

-7 461

### Kassaflöde från finansieringsverksamheten

Upptagna lån

27 099

27 500

Erhållna/lämnat aktieägartillskott

-4 255

4 255

### Kassaflöde från finansieringsverksamheten

22 844

31 755

### Årets kassaflöde

-4 634

4 890

### Likvida medel vid årets början

22 188

17 298

### Likvida medel vid årets slut

17 554

22 188

## Noter

tkr

### 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 jämfört med föregående år.

#### Intäktsredovisning

Prissättning för försäljning av bolagets produkter och tjänster som regleras i Vattentjänstlagen sker med hänsyn till självkostnadsprincipen.

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.

Från 1 januari 2018 har periodiseringen förlängts från tidigare 30 år till 46 år. Ändringen har gjorts för att bättre avspegla den ekonomiska livslängden för anläggningen som intäkten härstammar från.

Intäkter från anläggningsavgifter periodiseras enligt:

År 1            10 % för administrationskostnader  
År 2 - 46      2 % 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.

#### 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, 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 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.

Då framtida avloppslösning har dragit ut på tiden har avskrivningstiden för Blynäs reningsverk förlängts med fem år från 2021 till 2026.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

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

Inventarier

Kontorsinventarier	10 år
IT-utrustning	3-7 år

VA-ledningar anskaffade efter januari 2003 skrivs av på 50 år, äldre ledningar på 30 år.

### **Pågående projekt**

I moderbolaget utförs arbeten på beställning av Vaxholmsvatten. De pågående arbetena faktureras till Vaxholmsvatten i samband med slutbesiktning och anläggningens värde förs in i anläggningsregistret. I moderbolaget finns pågående projekt på 83,1 (96,4) mkr som kommer att faktureras till Vaxholmsvatten när de är färdigställda.

### **Finansiella instrument**

#### ***Kundfordringar/kortfristiga 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. Fordringarna löper med ränta styrd av vattentjänstlagen.



### **Obeskattade reserver**

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

### **Bokslutsdispositioner**

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

### **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 balansomslutning.

#### **Avkastning på totalt kapital**

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till genomsnittlig balansomslutning.

### **Not 2 Intäkternas fördelning**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>I nettoomsättningen ingår intäkter från:</b>		
Brukningavgifter	39 848	38 157
Anläggningsavgifter	7 734	4 713
Renhållning	18 077	16 698
Externslam	3 762	3 294
Övrig försäljning	286	295
	<b>69 708</b>	<b>63 158</b>

Intäktsförda anläggningsavgifter består dels av årets fakturerade anläggningsavgifter 3 495 (593) tkr och tidigare års fakturerade anläggningsavgifter 4 239 (4 120) tkr.

### **Not 3 Inköp och försäljning inom koncernen**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Köpta varor och administrativa tjänster från moderbolaget	57 190	50 481
Inköp av vatten och övriga kostnader	4 540	4 088
	<b>61 730</b>	<b>54 568</b>

#### Not 4 Övriga externa kostnader

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

	2023	2022
<b>Könsfördelning bland ledande befattningshavare</b>		
Andel kvinnor i styrelsen	43 %	33 %
Andel män i styrelsen	57 %	67 %

I fördelningen mellan män och kvinnor i företagets styrelse ingår endast ordinarie ledamöter.  
För samtliga styrelseledamöter finns en ansvarsförsäkring tecknad.

Bolaget har under räkenskapsåret ej haft någon anställd personal. Tjänster för administration, drift och underhåll har köpts från moderbolaget Roslagsvatten AB.

Styrelsearvoden för Vaxholms ledamöter i Roslagsvatten AB och Vaxholmsvatten AB har utbetalts under året med 210,5 (107,5) tkr.

#### Not 5 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Ränta på kundfordringar	33	61
Övriga ränteintäkter	21	2
	<b>54</b>	<b>63</b>

#### Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Inlåningsränta på tillgodohavande bank	0	3
Ränta på skuld till kreditinstitut	3 365	1 171
Avgift för borgensåtagande	713	625
	<b>4 078</b>	<b>1 799</b>

#### Not 7 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	-9 042	-2 390
Lämnat koncernbidrag till Roslagsvatten	1 996	0
	<b>-7 046</b>	<b>-2 390</b>

**Not 8 Aktuell och uppskjuten skatt**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Skatt på årets resultat</b>		
Aktuell skatt	0	-1
Justering avseende tidigare år	-1 863	-492
<b>Totalt redovisad skatt</b>	<b>-1 863</b>	<b>-493</b>

**Avstämning av effektiv skatt**

	<b>2023</b>		<b>2022</b>	
	<b>Procent</b>	<b>Belopp</b>	<b>Procent</b>	<b>Belopp</b>
Redovisat resultat före skatt		0		0
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	0	20,60	0
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader		420		-1
Skatteeffekt av skattereduktion för investeringar		-420		0
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat		-1 863		-492
<b>Redovisad effektiv skatt</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

**Not 9 Byggnader och mark**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	10 798	10 798
Inköp	18 315	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>29 113</b>	<b>10 798</b>
Ingående avskrivningar	-6 692	-6 344
Årets avskrivningar	-976	-348
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-7 668</b>	<b>-6 692</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>21 445</b>	<b>4 106</b>

**Not 10 VA-ledningar**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	283 887	279 056
Inköp	42 698	4 831
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>326 585</b>	<b>283 887</b>
Ingående avskrivningar	-84 552	-78 013
Årets avskrivningar	-7 001	-6 539
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-91 553</b>	<b>-84 552</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>235 032</b>	<b>199 335</b>

**Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	34 477	31 642
Inköp	9 779	2 835
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>44 256</b>	<b>34 477</b>
Ingående avskrivningar	-20 968	-18 784
Årets avskrivningar	-2 821	-2 184
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-23 789</b>	<b>-20 968</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>20 467</b>	<b>13 509</b>

**Not 12 Inventarier, verktyg och installationer**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	1 939	1 888
Inköp	3 855	51
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>5 794</b>	<b>1 939</b>
Ingående avskrivningar	-1 489	-1 317
Årets avskrivningar	-202	-172
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-1 691</b>	<b>-1 489</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>4 103</b>	<b>450</b>

**Not 13 Andelar i koncernföretag**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	18	18
Ägartillskott	4 255	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>4 274</b>	<b>18</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>4 274</b>	<b>18</b>

Dotterbolag

Övar AB 559323-8271, Österåker

Kapitalandel 18,5 %

Eget kapital 23 100 tkr

Årets resultat 0 kr

**Not 14 Fordringar hos koncernföretag**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Roslagsvatten AB	45 551	63 027
	<b>45 551</b>	<b>63 027</b>

**Not 15 Aktiekapital**

Aktiekapitalet består av 100 st A-aktier med kvotvärde 1 000 kr.

**Not 16 Disposition av vinst eller förlust**

	<b>2023-12-31</b>
<b>Förslag till vinstdisposition</b>	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	8 144
disponeras så att i ny räkning överföres	8 144

**Not 17 Obeskattade reserver**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Avskrivningar utöver avskrivningar enligt plan	18 913	27 956
	<b>18 913</b>	<b>27 956</b>
Varav uppskjuten skatt	3 896	5 759
Uppskjuten skatt beräknas med skattesats 20,6 %		

**Not 18 Uppskjuten skatt**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Uppskjuten skatt hänförlig till temporära skillnader på fastighet	1	1
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

**Not 19 Upplåning**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
<b>Långfristiga skulder</b>		
Skulder till kreditinstitut	79 500	74 000
	<b>79 500</b>	<b>74 000</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Skulder till kreditinstitut	73 084	50 984
	<b>73 084</b>	<b>50 984</b>
Summa räntebärande skulder	152 584	124 984
	<b>152 584</b>	<b>124 984</b>

För samtliga lån har kommunal borgen ställts.

Låneportföljen är anpassad till Roslagsvattenkoncernens finanspolicy vilket innebär att kapitalbindningstiden på lånen är mellan ett och fyra år.

Samtliga skulder till kreditinstitut är amorteringsfria.

**Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Upplupna räntekostnader	425	828
Upplupna investeringskostnader	1 900	1 900
Övriga upplupna kostnader	67	0
	<b>2 393</b>	<b>2 728</b>

**Not 21 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser**

Inga ställda säkerheter eller eventalförpliktelser finns.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Vaxholm den dag som framgår av vår elektroniska signatur.

Kristina Runhem  
Ordförande

Peter Lindqvist

Michael Baumgarten

Curt-Åke Stefan

Fredrik Ardefors

Anna-Lena Nordén

Malin Forsbrand

Christian Wiklund  
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska signatur.





















Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB

Niclas Bergenmo  
Auktoriserad revisor

Lina Jernebring  
Auktoriserad revisor

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Visma Addos säkra digitala signatur.  
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.  
Alla tider anges i koordinerad universell tid (Coordinated Universal Time, UTC).

## Undertecknare

 <b>MICHAEL BAUMGARTEN</b> nvdCQZA0mcVMWOGOJfYcgw	 2024-03-21 08:46:37Z BankID Mobile	 <b>Christian Gustaf Wiklund</b> VD eFQ0I76CKvJPuVpQsdTLg	 2024-03-21 09:36:59Z BankID Mobile
 <b>Peter Gunnar Bertil Lindqvist</b> mULX5uRjB2vzSjItrUI2hg	 2024-03-21 10:03:56Z BankID Mobile	 <b>CURT-ÅKE STEFAN</b> IpdVv1H2LM2M9/cdSaB0HQ	 2024-03-21 10:10:00Z BankID Mobile
 <b>Anna-Lena Nordén</b> OI0UgLkUkx7/HzkBwRop3Q	 2024-03-21 10:12:25Z BankID Mobile	 <b>Ingrid Kristina Bosdotter Runhem</b> P0CNtwlXelDioyqMcQBqZw	 2024-03-21 10:14:29Z BankID Mobile
 <b>Bertil Anders Fredrik Ardefors</b> 1xxiSeZYtWskjCLF+mJrOg	 2024-03-22 09:16:40Z BankID Mobile	 <b>MALIN FORSBRAND</b> Vaxholmsvatten nLqLMUJn4P46rBkYzNO3Q	 2024-03-22 10:14:06Z BankID Mobile
 <b>Lina Maria Josefine Jernebring</b> i+da3RpBBY1oy14R9T1irw	 2024-03-22 12:28:06Z BankID Mobile	 <b>Johan Erik Niclas Bergenmo</b> yPV3a7VdTBiwMkj5fhqbTw	 2024-03-22 12:30:18Z BankID Mobile



Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Visma Addo. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstäplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

### Hur man verifierar dokumentets äkthet

Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Visma Addo signeringstjänst.



Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Visma Addos säkra digitala signatur.  
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.  
Alla tider anges i koordinerad universell tid (Coordinated Universal Time, UTC).

## Dokument i försändelsen

Vaxholmsvatten ÅR 2023.pdf

SHA256: 17dd91d00f50fd36b5e6af104e613c267b4698871d6209d769cfab727f66d5ad

Addo Sign ID-nummer : 0789678e-5cfc-4edc-8019-7092e9bfa39



Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Visma Addo. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

### Hur man verifierar dokumentets äkthet

Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Visma Addo signeringstjänst.