

Särredovisning för  
Aneby Miljö & Vatten AB  
VA-verksamheten

556621-6650

**RESULTATRÄKNING VA**

Belopp i kr	Not	2009-01-01- 2009-12-31	2008-01-01- 2008-12-31
<b>Verksamhetens intäkter</b>			
Brukningssavgifter		10 163 531	9 620 430
Anläggningsavgifter		87 698	47 443
Tillsyn, underhåll brandvattensystem		169 080	162 600
Ersättningar efter storm			
Övriga externa intäkter		124 034	193 684
<b>Summa externa intäkter</b>		<b>10 544 343</b>	<b>10 024 157</b>
Interna intäkter (inom bolaget)	1	1 212 752	984 715
<b>Summa intäkter</b>		<b>11 757 095</b>	<b>11 008 872</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>			
Verksamhetens kostnader	2	-6 507 637	-6 557 148
Interna kostnader (inom bolaget)	3	-931 432	-1 111 884
Avskrivningar	4	-3 294 895	-2 237 362
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>		<b>-10 733 964</b>	<b>-9 906 394</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>1 023 131</b>	<b>1 102 478</b>
Finansiella intäkter	5	21 079	45 578
Finansiella kostnader	6	-900 557	-1 682 769
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>143 653</b>	<b>-534 713</b>
Extraordinära intäkter			
Extraordinära kostnader			
<b>Årets resultat</b>		<b>143 653</b>	<b>-534 713</b>

## BALANSRÄKNING VA

Belopp i kr		2009-12-31	2008-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	7	32 819 954	35 547 404
Inventarier, fordon, verktyg o installationer		82 779	52 706
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>32 902 733</b>	<b>35 600 110</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>32 902 733</b>	<b>35 600 110</b>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag	8	2 000	
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>2 000</b>	
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Kundfordringar		615 580	930 738
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	8 643	28 040
Övriga omsättningstillgångar		2 823 853	2 365 327
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>3 448 076</b>	<b>3 324 105</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>36 352 809</b>	<b>38 924 215</b>
<i>Eget kapital</i>			
Eget kapital	10	600 000	600 000
Reservfond		100 000	100 000
Balanserat resultat		-73 214	461 499
Årets resultat		143 653	-534 713
<b>Summa eget kapital</b>		<b>770 439</b>	<b>626 786</b>
<b>Skulder</b>			
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	11	31 589 698	34 118 498
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		2 531 400	2 534 000
Leverantörsskulder		965 484	1 152 965
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12	491 978	488 156
Övriga skulder		3 810	3 810
Övriga kortfristiga skulder			
<b>Summa skulder</b>		<b>35 582 370</b>	<b>38 297 429</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>36 352 809</b>	<b>38 924 215</b>

### Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen för vatten- och avloppsverksamheten har upprättats i enlighet med Lagen om allmänna vattentjänster SFS 2006:412 och Svenskt Vattens publikation Ekonomisk redovisning för VA-branscen.

### Värderingsprinciper

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

### Not 1 Intäkter

Av de interna intäkterna avser 487.242 kr (432.284 kr år 2008) interna konsumtionsavgifter som har belastat fastigheter som ägs av Aneby kommun, men drivs av Amaq.

### Not 2 Drift och underhållskostnader för VA-verksamheten

ÅR	2009	2008
Råvaror och förnödenheter	342 980	537 944
Övriga externa kostnader	4 214 325	4 057 149
Personalkostnader	1 950 332	1 459 804
Behandlingsavgift, avfallsskatt		502 251
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>6 507 637</b>	<b>6 557 148</b>

### Not 3 Interna kostnader

En fördelningsnyckel har tagits fram för att fördela personalkostnader för administrativ personal och övriga kostnader som är gemensamma för bolaget.

Denna nyckel grundar sig till största delen på uppskattad nedlagd tid på va-verksamhet.

En mindre del baseras på övriga kostnader i förhållande till omsättning.

Fördelningsnyckeln ses över årligen.

### Not 4 Avskrivningar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärdet minskat med beräknat restvärde och avskrivning sker över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång.

Följande avskrivningsprocent tillämpas för planenlig avskrivning av anläggningstillgångar:

Materiella anläggningstillgångar	År	% per år
Byggnader och va-ledningar	20 - 50	2 - 5
Maskinell utrustning	14 - 50	2 - 7
Inventarier, verktyg och installationer	5	20

### Not 5 Finansiella intäkter

De finansiella intäkterna består av följande poster

	2009	2008
Ränta på likvida medel	4 897	22 963
Ränta på kundfordringar	16 182	22 615
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>21 079</b>	<b>45 578</b>

### Not 6 Finansiella kostnader

De finansiella kostnaderna består av följande poster	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Ränta lån kreditinstitut	896 147	1 671 978
Ränta på checkkredit och kredit plusgirokonto	260	4 882
Ränta på leverantörsskulder		130
Avgifter för bank- o plusgirotjänster	4 150	5 779
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>900 557</b>	<b>1 682 769</b>

### Not 7 Anläggningstillgångar

#### Byggnader och mark

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Ingående anskaffningsvärde	58 976 628	52 242 756
Årets inköp	498 065	8 220 826
Årets avyttringar och utrangeringar		-1 486 954
Utgående anskaffningsvärde	59 474 693	58 976 628
Ingående avskrivningar enligt plan	-23 429 224	-22 717 792
Ackumulerade avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		1 486 954
Årets avskrivning enligt plan	-2 077 580	-1 809 036
Årets nedskrivning	-1 147 935	-389 349
Utgående avskrivningar enligt plan	-26 654 739	-23 429 224
<b>Restvärde</b>	<b>32 819 954</b>	<b>35 547 404</b>

#### Inventarier, fordon, verktyg o installationer

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Ingående anskaffningsvärde	227 734	204 851
Årets inköp	99 453	22 883
Årets avyttringar och utrangeringar		
Utgående anskaffningsvärde	327 187	227 734
Ingående avskrivningar enligt plan	-175 028	-136 051
Ackumulerade avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		
Årets avskrivning enligt plan	-69 380	-38 977
Utgående avskrivningar enligt plan	-244 408	-175 028
<b>Restvärde</b>	<b>82 779</b>	<b>52 706</b>

### Not 8 Andelar i intresseföretag

Ackumulerade anskaffningsvärden	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Vid årets början	-	
Årets inköp	2 000	
Redovisat värde vid årets slut	<b>2 000</b>	

#### Specifikation av bolagets innehav av aktier och andelar i intresseföretag

Intresseföretag/org nr/säte	Andel i %	Eget kapital	Redovisat värde
Södra Bunn VA AB, 556781-1772, Aneby	2	100 000	<b>2 000</b>

### Not 9 Förutbetalade kostnader och upplupna intäkter

	2009	2008
Beviljade, ej utbetalade LIP-bidrag		
Förutbetalda telefonabonnemang	4 724	5 482
Förutbetald hyra	1 831	5 602
Förutbetalade försäkringar		12 597
Förutbetalade leasingavgifter	1 701	2 601
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	387	1 758
<b>Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>	<b>8 643</b>	<b>28 040</b>

### Not 10 Eget kapital

När bolaget Aneby Miljö & Vatten AB bildades år 2002 var aktiekapitalet totalt 1 miljon kronor, varav 600.000 kr tillföll VA-verksamheteten. Därefter har det egna kapitalet justerats med de överskott och underskott som har uppstått i verksamheten.

	2009	2008
Aktiekapital	600 000	600 000
Reservfond	100 000	100 000
Balanserad vinst eller förlust	-73 214	461 499
Årets resultat	143 653	-534 713
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>770 439</b>	<b>626 786</b>

### Not 11 Långfristiga skulder

Långfristiga skulder består av ett lån hos Nordea som togs över från Aneby Kommun när bolaget Aneby Miljö & Vatten AB bildades, samt ett lån hos Swedbank som togs år 2008.

### Not 12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2009	2008
Semesterlöneskuld	218 612	167 169
Upplupna löner	28 765	28 724
Upplupna arbetsgivaravgifter	77 726	61 550
Upplupna räntekostnader	8 353	32 515
Upplupet revisorsarvode	4 370	11 600
Upplupna elkostnader	0	134 008
Upplupna konsultkostnader	7 600	13 910
Förutbetalda intäkter	116 998	
Övriga interimsskulder	29 554	38 680
<b>Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>	<b>491 978</b>	<b>488 156</b>